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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	8 073	(1 844)	66	-	-	(829)	-	-	-	8 139	(2 673)
	5110	за 2023г.	8 073	(1 021)	-	-	-	(823)	-	-	-	8 073	(1 844)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	350	(210)	-	-	-	(70)	-	-	-	350	(280)
	5111	за 2023г.	350	(140)	-	-	-	(70)	-	-	-	350	(210)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	7 590	(1 501)	-	-	-	(753)	-	-	-	7 590	(2 254)
	5112	за 2023г.	7 590	(748)	-	-	-	(753)	-	-	-	7 590	(1 501)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	133	(133)	66	-	-	(6)	-	-	-	199	(139)
	5113	за 2023г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)

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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная 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.	-	66	-	(66)	-
в том числе:				-	-	-	-
Средство доверенной загрузки Dallas Lock PCIe (до 10)	5181	за 2024г.	-	52	-	(52)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия/SNS-8.x-BL3-NS-SP1Y/Право на использование комплекта "Постоянная защита" Средство защиты Se	5182	за 2024г.	-	14	-	(14)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	30 824	(26 905)	580	-	-	(2 121)	-	-	-	31 404	(29 026)
	5210	за 2023г.	33 603	(25 342)	544	(3 322)	2 415	(3 978)	-	-	-	30 824	(26 905)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	17 146	(16 000)	580	-	-	(673)	-	-	-	17 726	(16 673)
	5211	за 2023г.	16 602	(14 647)	544	-	-	(1 353)	-	-	-	17 146	(16 000)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	8 130	(6 983)	-	-	-	(1 000)	-	-	-	8 130	(7 984)
	5212	за 2023г.	11 452	(77 771)	-	(3 322)	2 415	(1 627)	-	-	-	8 130	(6 983)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	1 267	(1 213)	-	-	-	(47)	-	-	-	1 267	(1 260)
	5213	за 2023г.	1 267	(1 155)	-	-	-	(58)	-	-	-	1 267	(1 213)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	740	(699)	-	-	-	(29)	-	-	-	740	(728)
	5214	за 2023г.	740	(656)	-	-	-	(43)	-	-	-	740	(699)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	3 182	(1 651)	-	-	-	(372)	-	-	-	3 182	(2 024)
	5215	за 2023г.	3 182	(1 048)	-	-	-	(603)	-	-	-	3 182	(1 651)
Сооружения	5206	за 2024г.	358	(358)	-	-	-	-	-	-	-	358	(358)
	5216	за 2023г.	358	(65)	-	-	-	(293)	-	-	-	358	(358)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	155	758	(10)	(580)	323
	5250	за 2023г.	237	544	(83)	(544)	155
в том числе:							
Куртка мужская "Капитан" для защиты от пониженных температур (синий)	5241	за 2024г.	13	-	-	-	13
	5251	за 2023г.	13	-	-	-	13
Ботинки мужские кожаные "Неогард", подкл. нат/мех, ПУ/резина, защитный носок	5242	за 2024г.	2	-	-	-	2
	5252	за 2023г.	2	-	-	-	2
Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур	5243	за 2024г.	28	-	-	-	28
	5253	за 2023г.	28	-	-	-	28
Куртка мужская "Сибирь-2" для защиты от пониженных температур р. 104-108/182-188	5244	за 2024г.	45	-	-	-	45
	5254	за 2023г.	45	-	-	-	45
Шапка вязанная Skydd (Скуд) /цв.т.синий/ р. 58	5245	за 2024г.	1	-	(1)	-	-
	5255	за 2023г.	5	-	(4)	-	1
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 42	5246	за 2024г.	14	-	-	-	14
	5256	за 2023г.	14	-	-	-	14
Полукомбинзон мужской "Сибирь" для защиты от пониженных температур р. 104-108/182-188	5247	за 2024г.	9	-	-	-	9
	5257	за 2023г.	9	-	-	-	9
Полукомбинзон мужской "Сибирь" для защиты от пониженных температур р. 112-116/182-188	5248	за 2024г.	3	-	-	-	3
	5258	за 2023г.	3	-	-	-	3
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 45	5249	за 2024г.	2	-	-	-	2
	5259	за 2023г.	2	-	-	-	2
Ботинки мужские кожанные "Неогард" подкладка - натурал.мех., ПУ/Резина, композит. внутр. защ. носок р. 40		за 2024г.	3	-	-	-	3
		за 2023г.	3	-	-	-	3
Куртка-ветровка утепленная сигнальная "Шторм контроль"/цвет желтый флуоресцентный / р. 96-100/182-188		за 2024г.	9	-	-	-	9
		за 2023г.	9	-	-	-	9
Куртка-ветровка утепленная сигнальная "Шторм контроль"/цвет желтый флуоресцентный / р. 104-108/182-188		за 2024г.	9	-	-	-	9
		за 2023г.	9	-	-	-	9
Жилет пулезащитный "Модуль-Монолит		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	79	-	(79)	-	-
Ботинки женские кожаные "Неогард", подкл. нат/мех, ПУ/резина, композит. внутр., защитный носок		за 2024г.	11	-	-	-	11
		за 2023г.	11	-	-	-	11
Куртка мужская "Буран" для защиты от пониженных температур		за 2024г.	5	-	-	-	5
		за 2023г.	5	-	-	-	5
Системный блок		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	163	-	(163)	-	-
Помпа механическая VATTEN №5		за 2024г.	1	-	-	-	1
		за 2023г.	-	1	-	-	1

Сервер HPE Proliant DL380 Gen10 8 SFF+8NVMe/standert Heatsink/2x Intel Xenon gold 6136 3.0Ghz 12core/4x32Gb PC4-21300 2666MHz ECC/2x SSD 2.5 800Gb SAT		за 2024г.	-	381	(381)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок для дирекции по проектно-изыскательским работам		за 2024г.	-	196	(196)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок для управления технологий информационного проектирования		за 2024г.	-	201	(201)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ботинки/Кроссифки "СКОРПИОН ПИОНЕР"		за 2024г.	-	3	-	-	3
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Калькулятор настольный КОМП Attache, AC-225,12р, дв. пит, серый, 147x105x33		за 2024г.	-	3	-	-	3
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Калькулятор настольный КОМП Deli E 1238,12-р, дв. пит, 145x105мм, серый		за 2024г.	-	1	-	-	1
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Калькулятор настольный ПОЛНОРАЗМЕРНЫЙ Attache AF-445B, 12р,дв.пит, черный		за 2024г.	-	3	-	-	3
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Калькулятор настольный ПОЛНОРАЗМЕРНЫЙ Attache Economy 12 разр., черный		за 2024г.	-	2	-	-	2
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Клавиатура Acer OKW121 черный USB (ZL.KBDEE.00B)		за 2024г.	-	24	-	-	24
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link, L2 Unmanaged Switch, 5x10/100/1000Base-T (DGS-1005D/J2A)		за 2024г.	-	10	-	-	10
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-Link LS1005G		за 2024г.	-	6	-	-	6
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Куртка "Люмос" сигнальная повышенной видимости (2 кл.) для защиты от мех. воздействий (истирания) и ОПЗ, пониж. температур (4 кл.) р. 104-108/182-188		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Куртка "Люмос" сигнальная повышенной видимости (2 кл.) для защиты от мех. воздействий (истирания) и ОПЗ, пониж. температур (4 кл.) р. 112-116/182-188		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Куртка "Люмос" сигнальная повышенной видимости (2 кл.) для защиты от мех. воздействий (истирания) и ОПЗ, пониж. температур (4 кл.) р. 120-124/170-176		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Куртка "Люмос" сигнальная повышенной видимости (2 кл.) для защиты от мех. воздействий (истирания) и ОПЗ, пониж. температур (4 кл.) р. 96-100/170-176		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Набор клавиатура+мышь A4Tech KR-3330 клав:черный мышь:черный USB		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Набор клавиатура+мышь A4Tech KR-3330S клав:черный мышь:черный USB		за 2024г.	-	3	-	-	3
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Набор клавиатура+мышь Genius KM-170 Black(31330006403) Wird KB+Mouse Combo		за 2024г.	-	13	-	-	13
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плащ "Абсолют" сигнальный повышенной видимости (3кл.) для защиты от воды (3кл.) мех.воздействий (истирания) и ОПЗ /цв. флуор.желтый/ р.104-108/182-188		за 2024г.	-	9	(9)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плащ "Абсолют" сигнальный повышенной видимости (3кл.) для защиты от воды (3кл.) мех.воздействий (истирания) и ОПЗ /цв. флуор.желтый/ р.112-116/182-188		за 2024г.	-	6	-	-	6
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Плащ "Абсолют" сигнальный повышенной видимости 3 кл, для защиты от воды, мех. воздействий (истирания) и ОПЗ/цв. флуор. желтый/ р. 104-108/170-176		за 2024г.	-	6	-	-	6
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плащ "Скат" сигнальный повышенной видимости (3кл.) для защиты от воды /(3кл.)/цв. флуор. желтый/ р. 104-108/170-176		за 2024г.	-	1	-	-	1
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плащ "Скат" сигнальный повышенной видимости (3кл.) для защиты от воды /(3кл.)/цв. флуор. желтый/ р. 104-108/182-188		за 2024г.	-	2	-	-	2
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плащ рабочий сигнальный влагозащищенный		за 2024г.	-	3	-	-	3
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-300 (3058C003), черный/серый		за 2024г.	-	182	(182)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр Buro 600SH-5-W 5м, (6 розеток) белый		за 2024г.	-	12	-	-	12
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр CBR CSF 2505-5.0 Black PC, 5р/5м, цвет черный (пакет)		за 2024г.	-	9	-	-	9
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр Defender DFS 155 5 м, белый, 6 розеток(99493)		за 2024г.	-	7	-	-	7
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр Defender ILS 353 3,0 м, белый, 5 розеток(99353)		за 2024г.	-	10	-	-	10
		за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	161 163	137 967	113 270
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	26 047	(17 037)	-	-	-	-	-	2 444 717	(17 037)
	5311	за 2023г.	44 057	(30 030)	20 200	(38 210)	12 993	-	-	26 047	(17 037)
в том числе: паи и акции	5302	за 2024г.	26 047	(17 037)	2 418 670	-	-	-	-	2 444 717	(17 037)
	5312	за 2023г.	31 057	(30 030)	-	(5 010)	12 993	-	-	26 047	(17 037)
долговые ценные бумаги (векселя)	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	13 000	-	-	(13 000)	-	-	-	-	-
займы	5304	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2023г.	-	-	20 200	(20 200)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	230 020	-	38 553	(13 000)	-	-	-	255 573	-
	5315	за 2023г.	261 920	(74 950)	48 250	(80 150)	74 950	-	-	230 020	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	230 020	-	38 553	(13 000)	-	-	-	255 573	-
	5316	за 2023г.	261 920	(74 950)	48 250	(80 150)	74 950	-	-	230 020	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	256 067	(17 037)	38 553	(13 000)	-	-	-	2 700 290	(17 037)
	5310	за 2023г.	305 977	(104 980)	68 450	(118 360)	87 943	-	-	256 067	(17 037)

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 _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 527	-	3 527	3 670 229	(3 664 709)	-	-	X	9 046	-	9 046
	5420	за 2023г.	3 042	-	3 042	24 785 598	(24 785 114)	-	-	X	3 527	-	3 527
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 636	-	1 636	16 060	(10 540)	-	-	298	7 155	-	7 155
	5421	за 2023г.	1 152	-	1 152	18 648	(18 164)	-	-	7 246	1 636	-	1 636
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 890	-	1 890	192	(192)	-	-	-	1 890	-	1 890
	5423	за 2023г.	1 890	-	1 890	1 534	(1 534)	-	-	-	1 890	-	1 890
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	3 653 977	(3 653 977)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	24 765 416	(24 765 416)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Дудулин Павел Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 781	13 417
Расходы на оплату труда	5620	955 498	700 699
Отчисления на социальные нужды	5630	240 866	180 151
Амортизация	5640	2 950	4 801
Прочие затраты	5650	2 804 264	24 349 656
Итого по элементам	5660	4 008 359	25 248 724
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	4 008 359	25 248 724

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

Руководитель _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	75 246	86 751	(107 865)	(845)	53 287
в том числе:						
резервы ежегодных отпусков	5701	75 246	86 751	(107 865)	(845)	53 287

Руководитель _____ Дудулин Павел Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	897 194	842 787	344 790
в том числе: банковские гарантии	5801	897 194	842 787	344 790
Выданные - всего	5810	806 340	783 457	334 239
в том числе: обеспечительные платежи	5811	897 194	783 457	334 239

Руководитель _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Дудулин Павел Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включая основные положения учетной политики за 2024 год Акционерного общества «Москапстрой»

1. Общие сведения.

Акционерное общество Москапстрой (далее по тексту Общество) зарегистрировано 16.11.1992г. Номер государственной регистрации: 018.066.
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Московская регистрационная палата
Основной государственный регистрационный номер: 1027700060486
Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 25.07.2002
Наименование регистрирующего органа: Управление МНС России по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7710043065
Юридический адрес: 123056, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5 помещ. 1/1.
Электронная почта: mks@moskapstroy.ru
Субъект Российской Федерации (г.Москва) имеет контрольный пакет акций (прямое владение) свыше 50 % в АО «Мосинжпроект».
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 296.

1.1. Структура органов управления.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров. В соответствии с Уставом Совет директоров назначает исполнительный орган общества: Генеральный директор, Директор по режиму, компетенция которых четко разграничена Уставом Общества.

Генеральный директор Общества с 02.04.2022 по 29.11.2024 - Третьякова Светлана Тимофеевна (Протокол № 1/2022 от 23.03.2022).

Решением Совета директоров АО «Москапстрой» от 29.11.2024 (Протокол №12/2024 от 29.11.2024) Генеральным директором Общества назначен Дудулин Павел Евгеньевич.

Директор по режиму с 27.03.2020 по настоящее время – Черняев Олег Юрьевич, назначен решением Совета директоров 26.03.2020 (Протокол № 3/2020 от 27.03.2020), решением Совета директоров 21.03.2023г. избран на новый срок (Протокол № 2/2023 от 21.03.2023г.).

Сведения о составе Совета директоров Общества:

На годовом общем собрании акционеров АО "Москапстрой" 30 июня 2023 года (протокол №1/2023 от 03 июля 2023 года) Совет директоров АО «Москапстрой» избран в следующем составе:

1. Сафин Ренат Маратович
2. Бурнашева Наталья Сергеевна
3. Буханова Елена Александровна
4. Авдонина Мария Геннадиевна
5. Третьякова Светлана Тимофеевна.

На внеочередном общем собрании акционеров АО "Москапстрой" 26 сентября 2024 года (протокол №3/2024 от 26 сентября 2024 года) Совет директоров АО «Москапстрой» избран в следующем составе:

1. Дудулин Павел Евгеньевич
2. Максимова Екатерина Вячеславовна

3. Третьякова Светлана Тимофеевна
4. Гладун Михаил Михайлович
5. Павловская Вера Владиславовна

Сведения о составе Ревизионной комиссии Общества:

На годовом общем собрании акционеров АО "Москапстрой" 30 июня 2023 года (протокол №1/2023 от 03 июля 2023 года) Ревизионная комиссия АО «Москапстрой» избрана в следующем составе:

1. Кондратьева Ольга Михайловна
2. Горлова Анастасия Александровна
3. Неменкова Анна Владимировна.

На годовом общем собрании акционеров АО "Москапстрой" 20 июня 2024 года (протокол №1/2024 от 24 июня 2024 года) Ревизионная комиссия АО «Москапстрой» избрана в следующем составе:

1. Волнушкина Татьяна Васильевна
2. Неменкова Анна Владимировна
3. Ступаков Дмитрий Сергеевич

1.2. Сведения о дочерних организациях, о филиалах и представительствах общества.

Список дочерних для Общества организаций по состоянию на 31.12.2024г. приведен ниже

N п/п	Полное фирменное наименование дочерней компании	Место нахождения юридического лица	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия эмитента в уставном капитале дочернего/зависимого общества
1	2	3	4	5
1	Закрытое акционерное общество "ТУКС № 3"	125040, г. Москва, ул. Ямского Поля 5-я, д. 5, стр.1	28.08.1997	49%
2	Акционерное общество "ТУКС № 7 ЮВ"	109147, г. Москва, ул. Воронцовская,д.21	07.08.1996	99,97%
3	Акционерное общество "УКС"	123056, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1	16.07.1997	49,5%
4	Закрытое акционерное общество "УКС-5"	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 1, строение 6	12.12.2005	51%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт»	123056, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1	14.03.2018	100%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Проектный Институт Москапстрой»	123056, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1	13.12.2018	49%

7	Акционерное общество «Капстройпроект»	123056, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5, этаж 3, ком. 32	05.05.2019	40%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Москапстрой»	123056, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1	11.01.2022	100%
10.	Акционерное общество Управление по проектированию общественных зданий и сооружений «Моспроект-2» им. М.В.Посохина	123056, г.Москва, ул. 2-Я Брестская, д. 5, строение 1. 1А.	21.02.2024	100%

Территориально обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2024г.:

- 295023, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Ялтинская, д. 69.

1.3. Сведения об аудите Общества.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка – Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»).

Адрес местонахождения: 105118, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Соколиная гора, ул. Вольная, дом 25, стр. 3, помещ. 245.

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»: 12006191035.

1.4. Основные виды деятельности.

Выполнение функций технического заказчика, генпроектировщика на объектах строительства для инвесторов, работ по договорам подряда.

1.5. Лицензии

1. Министерство Культуры РФ №МКРФ от 09.08.2016г. «Осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия народов РФ».
2. Министерство транспорта РФ федеральная служба по надзору в сфере транспорта №АН-77-000911 от 25.07.2019г. «На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами».
3. ФСТЭК России №3770 от 28.05.2020г. «На деятельность по технической защите конфиденциальной информации».

4. УФСБ России по г.Москве и Московской обл. №37947 от 11.11.2022г. «На осуществление мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны».
5. УФСБ России по г. Москве и Московской обл. №38150 от 18.01.2023 г. «На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну».
6. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, №ГН-10-210-4374 от 31.01.2023 г. «На проектирование и конструирование радиационных источников».
7. Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, №ЦО-(У)-02-210-13137 от 27.01.2023 г. «На сооружение радиационных источников».
8. Главное управление МЧС России по г. Москве №Л014-00101-77/00098028 от 10.03.2023 г. «Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений».

2. Финансово-хозяйственная деятельность

2.1. Основа представления отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Учетной политики Общества. Общество при формировании учетной политики не применяло допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. При составлении отчетности за 2024 год применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. В балансе за 2024г. изменений на начало отчетного периода по сравнению с остатками на конец отчетного периода в балансе за 2023г. не происходило.

2.2. Нематериальные активы.

Нематериальный актив – это идентифицируемый актив, не имеющий материально-вещественной формы, для которого единовременно выполняются условия пункт 4 ФСБУ 14/2022 (письмо Минфина от 01.02.2024 № 07-01-09/7805). Нематериальные активы оцениваются по всем видам к учету по первоначальной (фактической) стоимости (пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022). Лимит стоимости НМА в бухгалтерском учете равен 100 тысяч рублей (п.7 ФСБУ 14/2022). Если объект имеет все признаки НМА, но его стоимость за единицу ниже установленного лимита, то он не включается в состав НМА. Расходы на его создание или приобретение списываются в том периоде, когда завершены капвложения.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Общество не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Нематериальный актив с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно (пункт 37 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (пункт 38 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией по приему, передаче и оценке нематериальных активов (далее – «Комиссия») и фиксируется в Карточке учета нематериальных активов (форма № НМА-1).

Нематериальные активы отражены по строке 1110 бухгалтерского баланса по остаточной стоимости, наличие и движение нематериальных активов отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения таблица 1.1-1.5 – Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

2.3. Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Обществом осуществляется надлежащий контроль за их движением. При списании Общество осуществляет их забалансовый учет на счете МЦ 01 «Основные средства до 100 тыс.руб.» до их выбытия и ликвидации (п.5 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.202г. № 1.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включается в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в год.

Переоценка объектов основных средств не предусмотрена учетной политикой Общества и в отчетном периоде не проводилась.

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса по остаточной стоимости, наличие и движение основных средств отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения таблица 2.1-2.4 – Основные средства.

2.4. Финансовые вложения.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. По принятым к бухгалтерскому учету государственным ценным бумагам и ценным бумагам других организаций в аналитическом учете формируется следующая информация: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные

организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки.

Денежные эквиваленты (депозиты) отделяются от других финансовых вложений в зависимости от срока размещения депозита; менее 3-х месяцев являются денежным эквивалентом, более 3-х месяцев – финансовые вложения.

Депозитные вклады учитываются в инвестиционных потоках в отчете о движении денежных средств.

Финансовые вложения отражены по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса, наличие и движение финансовых вложений отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения таблица 3.1-3.2 – Финансовые вложения.

2.5. Запасы и работы. Прочие оборотные и внеоборотные активы.

В соответствии с ФСБУ 05/2019 запасы (ценности со сроком службы менее 12 месяцев) и работы (услуги) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов и работ (услуг), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (счет 10 «Материалы») с последующим отнесением на затраты.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса, наличие и движение запасов отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения таблица 4.1-4.2. – Запасы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование ответственности, членские взносы СРО и прочее со сроком до 12 месяцев) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса включают в себя долгосрочные затраты по расходам будущих периодов, отраженных на счетах учета 97 и 76.01.9 в сумме 21 109 тыс.руб. за 2023 год, в сумме 10 297 тыс руб. за 2022 год.

Прочие оборотные активы по строке 1260 Бухгалтерского баланса включают в себя краткосрочные затраты по расходам будущих периодов, отраженных на счетах учета 97 и 76.01.9, 50.03, в сумме 20 263 тыс.руб. за 2024 год, в сумме 5 055 тыс.руб. за 2023 год, в сумме 4 980 тыс.руб. за 2022 год.

2.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса, наличие и движение дебиторской задолженности отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Пояснения таблица 5.1-5.2 – Дебиторская и кредиторская задолженность.

Так же по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» отражена условная выручка в сумме 385 888 тыс.руб. (в т.ч. 63 871 тыс.руб. за 2023 г.).

Так же по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» отражены гарантийные удержания в сумме 101 844 тыс.руб. за 2024 г., в сумме 1 206 168 тыс.руб. за 2023 г., в сумме 726 362 тыс.руб. за 2022 г. – Пояснения таблица 5.1 Прочие.

Расходы по договорам страхования учитываются в составе Расходов будущих периодов с последующим равномерным отнесением на затраты в течение срока действия договоров. НДС к возмещению, исчисленный с полученных авансов, отражается Обществом свернуто.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае выявления просроченной задолженности, не обеспеченной гарантиями. Резерв формируется экспертным способом, а именно признается сомнительной задолженность по контрагентам, в отношении которых возбуждено дело о несостоятельности и банкротстве. В случае утверждения мирового соглашения резерв не создается, либо восстанавливается в сумме задолженности, подлежащей погашению в рамках мирового соглашения.

В отчете о финансовых результатах сумма создания и восстановления резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250, и на 31.12.2023 года составляют 2 872 578 тыс.руб., на 31.12.2022 года – 2 656 413 тыс.руб., на 31.12.2021 года – 3 642 658 тыс.руб. Эти средства включают собственные денежные средства Общества и средства инвесторов, предназначенные для оплаты ПИР, строительно-монтажных работ, оборудования и прочих затрат, связанных со строительством объектов для них. Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка Прочих поступлений и прочих платежей приведена ниже:

строка 4119 в тыс.руб.

	Обороты за 2024г.	Обороты за 2023г.
Статьи движения денежных средств		
Возврат выданных займов (краткосрочных)	13 000	4 500
Возврат авансов	857 799	2 437 471
Возврат подотчетных сумм	3	73
Прочие операции поступления (проценты банка, займа)	205 671	5 970 479
Прочие операции поступления (прочие поступления, кроме процентов), в т.ч.:	347 055	120 944
по решению суда	47 626	35 085
Операции по НДС и сч.68.2	192 545	57 063
Итого	**1 116 073**	**8 590 530**

строка 4129 в тыс.руб.

	Обороты за 2023г.	Обороты за 2023г.
Статьи движения денежных средств		
Возврат покупателю	87 377	175 705
Оплата комиссии банка	4 316	3 155
Уплата налогов и сборов (кроме прибыль и с зарплаты)	46 499	419 166
Прочие расходные операции	1 168 092	3 856 966
Операции по НДС и сч.68.2	-14 929	-2 902 146
Прочие расходные операции	39 104	5 688 461
Итого	**1 330 459**	**7 241 307**

2.8. Уставный капитал.

Уставный капитал АО «Москапстрой» состоит из 85 435 924 (восемьдесят пять миллионов четыреста тридцать пять тысяч девятьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 рублей за акцию и 37 500 000 (тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Таким образом, уставный капитал составляет 430 930 тыс.руб. Не полностью оплаченных размещенных акций у Общества нет. В течении 2024 года Общество произвело дополнительный выпуск обыкновенных акций в количестве 82 435 924 штуки в сумме 412 180 тыс.руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2023 г.	2023г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	61 025	281 353
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	85 436	3000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,71	93,78

2.9. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль). НДС к восстановлению, исчисленный с выданных авансов, отражается Обществом свернуто.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательствах соответственно.

2.10. Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества отражен по строке 1350 баланса – это эмиссионный доход от продажи акций. Добавочный капитал не изменялся за период с 2022 года по 2023 года и составляет 183 750 тыс.руб., в 2024 году добавочный капитал составил 2 190 240 тыс.руб.

2.11. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества, сформированный в соответствии с Уставом. За период с 2022 года по 2024 год резервный капитал не изменялся и составляет 2 250 тыс.руб.

2.12. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 635 140

тыс.руб., на 31.12.2023г. составила 1 574 115 тыс.руб., на 31.12.2022г. составила 1 292 762 тыс.руб. Формирование чистой прибыли отражено в Отчете о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.13. Расчеты по заемным средствам.

Общество в прошлых периодах не привлекало заемных средств на пополнение оборотных активов. В 2024 году Общество получило краткосрочный займ в сумме 1 500 000 тыс.руб. Проценты за пользование заемными средствами в 2024 году составили 1 721 тыс.руб. Информация отражена в балансе по строке 1510 «Заемные средства». Для обеспечения контрактов Общество пользуется банковскими гарантиями.

	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Займ	0,00	1 500 00,00	0,00	1 500 000,00
Проценты по займу	0,00	1 721,00	0,00	1 721,00

2.14. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса, наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения таблица 5.3.

Так же по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражен НДС с условной выручки в сумме 146 728 тыс.руб. (в т.ч. за 2024г. в сумме 77 178 тыс.руб.).

Так же по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражены расчеты по агентским операциям в сумме 989 717 тыс.руб., в сумме 1 494 366 тыс.руб. за 2023 г., в сумме 1 479 954 тыс.руб. за 2022 г. – Пояснения таблица 5.3 Прочие.

2.15. Результаты деятельности.

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации выполненных работ по основным направлениям, перечисленным в пункте 2.1 настоящей пояснительной записки. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от реализации выполненных работ, услуг (продажи товаров, продукции) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

По договорам строительного подряда и иным аналогичным договорам, связанным со строительством, долгосрочного характера, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Договоры строительного подряда», выручка и расходы признаются способом по «мере готовности».

Выручка за отчетный период составляет 3 672 486 тыс.руб., в т.ч. условная выручка 385 888 тыс.руб. Внереализационные доходы за отчетный период составляют – 1 497 259 тыс.руб. (полученные проценты по займам, депозитам, НСО – 208 927 тыс.руб., доходы по закрытым объектам- 549 226 тыс.руб., корректировка прошлых периодов – 638 370 тыс.руб, штрафные санкции – 53 135 тыс.руб., прочие – 47 601 тыс.руб.).

Выручка за 2023 год составляет – 26 350 747 тыс.руб., в т.ч. условная выручка 63 871 тыс.руб. Внереализационные доходы за отчетный период составляют – 621 970 тыс.руб. (полученные проценты по займам, депозитам, НСО – 155 828 тыс.руб., списание просроченной кредиторской задолженности – 1 631 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 64 107 тыс.руб.; реализация основных средств – 3 980 тыс.руб.; корректировка актов прошлых лет – 266 604 тыс.руб.; прочие – 129 820 тыс.руб.).

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость выполненных работ, оказанных услуг (проданных товаров, продукции), которая формируется на базе расходов по обычным видам

деятельности без включения в них управленческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость незавершенного производства.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость реализованных выполненных работ, оказанных услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие расходы отражаются отдельными статьями.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Косвенные затраты (общепроизводственные расходы) распределяются между объектами строительства пропорционально прямым затратам (субподрядные работы).

Себестоимость продаж, строка 2120 отчета о финансовых результатах, управленческие расходы, строка 2220 отчета о финансовых результатах, расшифрованы в табличной части в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения таблица 6.

По строке 5650 «Прочие затраты» Пояснения таблица 6 отражены затраты по СМР, ПИР и сопутствующим затратам по основному виду деятельности: за 2024 год в сумме 2 804 264 тыс.руб., за 2023 год – 24 349 656 тыс.руб.

Внереализационные расходы за 2024 год составили – 984 903 тыс.руб. (проценты по займам – 1 721 тыс.руб., комиссия банка за предоставленные гарантии – 128 977 тыс.руб., помощь дочерним организациям – 376 847 тыс.руб., корректировка реализации – 150 681 тыс.руб., затраты по объектам выше дохода – 230 459 тыс.руб., штрафные санкции – 44 787 тыс.руб., прочие – 51 431 тыс.руб.).

Внереализационные расходы за 2023 год составили – 1 306 297 тыс.руб. (комиссия банка за предоставление гарантии – 142 879 тыс.руб.; штрафные санкции и удержания по договорам, неустойка – 184 989 тыс.руб.; штрафы (пени) гос. органов – 575 тыс.руб.; корректировка актов прошлых лет – 249 624 тыс.руб.; резервы по сомнительным долгам – 393 798 тыс.руб.; прочие – 334 432 тыс.руб.).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога прибыль используется метод начисления.

АО «Москапстрой» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Отложенные налоговые активы:

в тыс.руб.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Незавершенное производство	8 712		57 008	8 712	57 008	
Доходы будущих периодов	102		25		127	
Оценочные обязательства и резервы	15 049		2 664	4 391	13 322	

Расходы будущих периодов						
Резервы сомнительных долгов	68 962		17 240		86 202	
Убыток текущего периода			65 935	65 935		
Финансовые вложения	3 407		853		4 260	
Итого	**96 232**		143 725	79 038	**160 919**	

Отложенные налоговые обязательства:

в тыс.руб.

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходы будущих периодов		16 796	6 490	173 115		183 421
Основные средства		38	28	3		13
Итого		16 834	**6 518**	**173 118**		**183 434**

в тыс.руб.

	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	176 483	417 696
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	96 232	49 601
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	16 835	18 955
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	160 919	96 232
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	183 434	16 834
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	378 290	264 021
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		

1	Отложенный налог на начало периода	79 397	30 646
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-22 516	79 397
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-101 913	48 751
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-13 545	-185 094
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-115 458	-136 343
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-35 297	-83 539
	- (А) * 20%		

7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	-75 658	-52 804
8	Чистая прибыль (A) + (5)	61 025	281 353

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила за 2024 год 67 726 тыс.руб., за 2023 год 925 472 тыс.руб., за 2022 год – 175 484 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 13 545 тыс.руб., за 2023 год составила 185 094 тыс.руб., за 2022 год – 35 097 тыс руб.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по хозяйственным операциям относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2024 году деятельность Общества была непрерывной.

Аффилированными лицами (связными сторонами) по состоянию на 31.12.2024г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)[1]	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания [2]	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	Дудулин Павел Евгеньевич	*166000877700*	*Лицо осуществляет полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества*	*30.11.2024* *26.09.2024*	-	-

			Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества			
	Черняев Олег Юрьевич	772481762937	Лицо осуществляет полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.03.2020 27.03.2023	-	-
	Максимова Екатерина Вячеславовна	602706121617	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.09.2024	-	-
	Гладун Михаил Михайлович	595601038182	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.09.2024	-	-
	Павловская Вера Владиславовна	861302176700	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.09.2024	-	

	Закрытое акционерное общество "ТУКС № 3"	1027739024719	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.08.1997	-	-
	Акционерное общество "ТУКС № 7 ЮВ"	1027739807248	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	07.08.1996 06.07.2022	-	-
	Акционерное общество "УКС"	1037739627595	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	16.07.1997 26.05.2022	-	-

4	Закрытое акционерное общество "УКС-5"	1057749478588	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.12.2005	-	-
5	Акционерное общество «Капстройпроект»	1027700122669	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0 6.09.2018 05.05.2019	-	-
6	Акционерное общество «Мосинжпроект»	1107746614436	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	05.10.2017	99, 9511%	99, 9511%
7	Жуков Сергей Анатольевич	772731804879	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.07.2024	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт»	1187746278191	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	14.03.2018 18.11.2023	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Москапстрой – Строительное управление №1»	1187746377543	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	19.10.2018 01.12.2023	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Проектный Институт Москапстрой»	1187746712691	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие	13.12.2018	-	-

			уставный (складочный) капитал данного лица Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	30.04.2022		
	Акционерное общество Управление по проектированию общественных зданий и сооружений «Моспроект-2» имени М.В. Посохина	1147746880412	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	05.10.2017 08.08.2019 21.02.2024	-	-
	Общество с ограниченной ответственностью «Москапстрой-Инжиниринг»	1217700381788	Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	16.08.2021	-	-
	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Москапстрой»	1227700003376	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	11.01.2022	-	-
	Акционерное общество «Москапстройпроект»	1037739032396	Акционерное общество осуществляет функции единоличного исполнительного органа	17.11.2022	-	-

Перечень крупных сделок с аффилированными лицами:

В тыс.руб.

№	Объект	Контрагент	№ Договора	Дата	Сумма
1.	90580 (ПИР) Жилой дом с приспособлением подземной автостоянки под защитное сооружение гражданской обороны – «укрытие» (ЗСГО) с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых домов по адресам: Рязанский проспект д. 95, корп. 3; Рязанский проспект д. 95, корп. 4) по адресу: мкр. 128 Б-В, район Выхино-Жулебино (зона №1.1) (Юго-Восточный административный округ города Москвы)	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	МКС/250122-вж	24.02.2022	196 349,10
2.	90648 Титул 703280 (Этап 1 дорога) (СМР) Выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию под "ключ" объекта: "Дороги и инженерные коммуникации на территории Инновационного научного-технологического центра МГУ "Воробьевы горы"	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	МКС/150222-СМР-МГУ	24.02.2022	2 428 682,06
3.	90494 ул. Твардовского, вл.10, район Строгино (уровень 2) Взрослая поликлиника на 750 посещений в смену с травматологическим пунктом	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	МКС/310122-СМР-ТВ	31.01.2022	695 999,80
4.	90576 Скоропомощной стационарный комплекс на территории ГБУЗ "ГКБ № 15 им. О.М. Филатова ДЗМ по адресу ул. Вешняковская, д. 23 (ПИР)	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	МКС/201221-ПИР-СМР-ФИЛ	01.11.2021	5 384 659,49
5.	(ПИР+ТЗ) Жилая застройка с инженерными коммуникациями и благоустройством (1-я очередь) район Раменки, проспект Вернадского, вл. 12Б Коды: 90533	ООО "Москапстрой-Инжиниринг"	МКС/221121-СМР-ВЕРН	22.11.2021	14 409 802,42
6.	90432 САО, район Тимирязевский, Линейный проезд, влд. 8А (СМР) Жилой дом	АО «УКС»	МКС/200220	20.02.2020	1 768 869,21
7.	90457 г. Москва район Бескудниковский, Бескудниковский б-р, влд. 52 Жилой дом с инженерными сетями и благоустройством территории	АО «УКС»	МКС/101120-беск	23.11.2020	2 139 606,32
8.	90335 ВАО, район Перово, Металлургов ул., д. 56 (СМР) Жилой дом	АО «УКС»	МКС/151220-мет	15.12.2020	1 334 586,70
9.	90461 ВАО, район Соколиная Гора, Гаражная ул., вл.3 (СМР) Жилой дом90461 ВАО, район Соколиная Гора, Гаражная ул., вл.3 (СМР) Жилой дом	АО «УКС»	МКС/140521-гар	11.05.2021	1 064 744,11
10.	90645 Выполнение работ по строительству объекта: "Спальный корпус на 300 мест ФБЛПУ "Санаторий "Днепр" ФНС России", г. Ялта, пгт. Гаспра"	АО «УКС»	МКС/310821-смр-днепр	06.09.2021	1 295 996,39
11.	90556 Россия, Республика Крым, г. Ялта, пгт. "Санаторное", ул.Южная, д.2 Главный корпус , пищеблок филиала-Санаторий «Южный» ФГБУ «МФК Минфина России» смр 90556 Россия, Республика Крым, г. Ялта, пгт. "Санаторное", ул.Южная, д.2 Главный корпус , пищеблок филиала-Санаторий «Южный» ФГБУ «МФК Минфина России» смр	АО «УКС»	МКС/141221-смр-юж-гк	16.12.2021	666 847,94
12.	90669 Выполнение работ по капитальному ремонту здания спальных корпусов №№ 1, 2 филиала – Санаторий «Южный» ФГБУ «МФК Минфина России», расположенные по адресу: Республика Крым, г. Ялта, пгт. Санаторное, ул. Южная, д.2.	АО «УКС»	МКС/110122-СМР-ЮЖ-СК2	11.01.2022	370 292,24

13.	90580 (ПИР) Жилой дом с приспособлением подземной автостоянки под защитное сооружение гражданской обороны – «укрытие» (ЗСГО) с инженерными сетями и благоустройством территории (со сносом жилых домов по адресам: Рязанский проспект д. 95, корп. 3; Рязанский проспект д. 95, корп. 4) по адресу: мкр. 128 Б-В, район Выхино-Жулебино (зона №1.1) (Юго-Восточный административный округ города Москвы)	АО «УКС»	100622-ВЖ	10.06.2022	5 151316,79
14.	ДОГОВОР ЗАЙМА	АО «УКС»	МКС/270423-з-1	27.04.2023	30 000,00
15.	90834 СВАО, район Северный, ул. 9-я Северная линия, д. 25, корп. 2,	АО «УКС»	МКС/260523-СМР	26.05.2023	937 160,49
16.	90836 район Южнопортовый, 2-я ул. Машиностроения, д. 3	АО «УКС»	МКС/050623-СМР-МАШ	05.06.2023	897 203,55
17.	90845 (СМР) г. Москва, район Царицино, ул.Каспийская, земельный участок 28, зона 4.1	АО «УКС»	МКС/210623-ц-касп	21.06.2023	1062 835,45
18.	90839 г.Москва, район Царицино , ул.Ереванская, д.10, к.1; д.10, к.2 (СМР) Снос многоквартирных жилых домов с отключением инженерных коммуникаций	АО «УКС»	МКС/181023-ц-е-снос	21.06.2023	67 693,80
19.	90833 Республика Крым, г. Ялта, ул. Коммунаров, д. 12	АО «УКС»	МКС/110723-СМР-СР	11.07.2023	825 295,66
20.	90842 (СМР) г. Москва, внутригородское муниципальное образование Царицыно, Кавказский бульвар, земельный участок 27 (участок 4,4)	АО «УКС»	МКС/220823-ц-кав	22.08.2023	1 161 684,31
21.	91009 (СМР) М.о., Домодедовский район, Домодедовское кладбище, новые территории (3 этап) .	АО «УКС»	МКС/191223-ПИР-СМР-ДК	19.12.2023	4 660 888,12
22.		АО «УКС»	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	15.04.2024	29 000,00
23.	91063 г. Москва, ул. Москворечье, вл. 12 Работы по сносу Объекта: "Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях комплексного развития территории нежилой застройки города Москвы № 873, расположенной по адресу г. Москва, ул. Москворе	АО «УКС»	МКС/090824-С-Москв	09.08.2024	91 241,21
24.	91064 Производственная зона № 21 "Кирпичные улицы" Работы по сносу Объекта: "Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях комплексного развития территории нежилой застройки города Москвы № 62, расположенной в производственной зоне	АО «УКС»	МКС/090824-С-Кирп	09.08.2024	340 372,21
25.	91062 Производственная зоне № 56 "Грайвороново", район Рязанский (территория 1) Работы по сносу Объекта: «Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях реализации КРТ, расположенной в производственной зоне № 56 «Грайвороново», район	АО «УКС»	МКС/130824-С-Грайв	13.08.2024	730 629,46
26.		АО «УКС»	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	23.09.2024	29 000,00
27.	91078 Выполнение работ по текущему ремонту набережной для нужд Филиала - Санаторий "Южный" ФГБУ МФК Минфина Россиипо адресу: Российская Федерация, 298690, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Форос, тер. Форос-1 (территория	АО «УКС»	МКС/071024-РН-Юж	07.10.2024	34 000,00

	филиала - Санаторий «Южный» ФГБУ «МФК Минфина России»				
28.		АО «УКС»	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	17.10.2024	29 000,00
29.	91082 Республика Крым, г. Ялта, ул. Коммунаров, 12 Капитальный ремонт пляжной зоны, в том числе: эллинг литер "Н", эллинг под насосную литер "П", бар-медпункт-туалет литер "О".	АО «УКС»	МКС/211024-РПЗ	21.10.2024	298 451,14
30.	ДОГОВОР ЗАЙМА	АО «УКС»	МКС/181224-з-1	18.12.2024	50 000,00
31.	90576 Скоропомощной стационарный комплекс на территории ГБУЗ "ГКБ № 15 им. О.М. Филатова ДЗМ по адресу ул. Вешняковская, д. 23 (ПИР)	АО "Капстройпроект"	МКС/010421-ПИР-СМР-ФИЛ	01.04.2021	819 066,37
32.	90431 ПИР Комплексная реконструкция с элементами реставрации и приспособления к современному использованию объектов Санатория им. Г.К. Орджоникидзе" - филиала ФГБУ "Федеральный медицинский центр" Росимущества. I этап по адресу Ставропольский край, г. Кисловодск, пр. Ленина, 25	АО "Капстройпроект"	МКС/270420-ПИР	20.05.2020	322 321,74
33.	Физкультурный проезд, д. 2, стр.1, район Филевский парк Административное здание (со сносом строений по адресам: Физкультурный проезд, д. 2, стр. 2) Коды: 90523 Титул: 702916	АО "Капстройпроект"	МКС/141220-УВД	13.01.2021	121 005,40
34.	90724 г. Москва, внутригородское муниципальное образование Печатники, Шоссейная ул., вл. 90	АО "Капстройпроект"	МКС/22062023-ПИР/АН/Ш	03.04.2023	161 411,11
35.	90830 Центральный Московский ипподром, ул. Беговая, д. 22	АО "Капстройпроект"	МКС/170823-ЛОТ2-ПИР-ОКН	17.08.2023	50 271,18
36.	90830 Центральный Московский ипподром, ул. Беговая, д. 22	АО "Капстройпроект"	МКС/310823-ЛОТ3	31.08.2023	87 063,29
37.	90942 (ТехЗак) Жилой дом с инженерными сетями, подземной автостоянкой и благоустройством территории (со сносом жилого дома по адресу: ул. 9 Мая, д. 24), г. Москва, внутригородское муниципальное образование Восточное, 9 Мая ул., вл. 24 (Восточный административный округ)	АО "Капстройпроект"	МКС/290923-ПИР-Май	29.09.2023	27 518,69
38.	90930 (ПИР) г. Москва, внутригородское муниципальное образование Даниловское, 3-й Павелецкий проезд, земельный участок 6/Б/В (3-й Павелецкий проезд, владение 6, корп. Б, В)	АО "Капстройпроект"	МКС/011123-ПИР-3ПАВ	01.11.2023	87 294,93
39.	90928 (ПИР) г. Москва, внутригородское муниципальное образование Даниловское, 2-й Павелецкий проезд, земельный участок 4/2 (2-й Павелецкий проезд, вл. 4, корп. 2, 3)	АО "Капстройпроект"	МКС/011223-ПИР-2ПАВ	01.12.2023	82 239,28
40.		АО "Капстройпроект"	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	01.02.2024	40 000,00
41.		АО "Капстройпроект"	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	15.04.2024	29 000,00
42.	91036 «Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях реализации комплексного развития территории нежилой застройки города Москвы, расположенной в производственной зоне № 22 «Соколиная гора» (территория 1)»	АО "Капстройпроект"	МКС/280624 - Сокол	27.05.2024	12 570,80

43.	89806 <Не указано> Реконструкция Карамышевской набережной Титул: 700907	АО "Капстройпроект"	УБТ-200824	20.08.2024	22 912,08
44.		АО "Капстройпроект"	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества б/н	23.09.2024	29 000,00
45.	90830 Центральный Московский ипподром, ул. Беговая, д. 22 90830 Центральный Московский ипподром, ул. Беговая, д. 22	АО "Капстройпроект"	МКС/031023-КСК-Лот10	04.10.2023	21 990,72
46.	91028 (ПИР) Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Выхино-Жулебино, мкр.128 б, в (зона 6.1)	АО "Капстройпроект"	МКС/100424-ПДРДАН-ФВЖ	22.04.2024	17 188,37
47.	89804 <Не указано> Реконструкция набережной р. Москвы от Филевского парка до территории театра "Мастерская П.Н.Фоменко" (включительно) Москва Титул: 700986	АО "Капстройпроект"	МКС/160724-Ф2-РД	15.07.2024	56 000,00
48.	91012 (ПИР) М.о., Домодедовский район, Домодедовское кладбище, новые территории (3 этап) .	АО "Капстройпроект"	УКС/281124-ПИР-АН-ДК-3	01.03.2024	29 064,10
49.		АО "Капстройпроект"	Договор о внесении акционером вклада в имущество общества	09.07.2024	29 000,00
50.	Аренда	АО «Моспроект-2 имени М.В.Посохина»	МП2/010224-МКС-5	01.02.2024	31 953,72
51.	Аренда	АО «Моспроект-2 имени М.В.Посохина»	МП2/150824-МКС/1	15.08.2024	26 371,80
52.	Физкультурно- оздоровительный комплекс по адресу: район Гольяново, ул. Алтайская, вл.33; Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном, район Зябликово, пересечение ул. Шипиловской и Орехово проезда; Физкультурно-оздоровительны комплекс по адресу: район Бибирево, Алтуфьевское шоссе, вл.100.	АО «Моспроект-2 имени М.В.Посохина»	МКС/241219-3ФОК	24.12.2019	41 143,06
53.	90647 Титул 703280 (Этап 2) (ПИР+ТЗ) Выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию под "ключ" объекта: "Дороги и инженерные коммуникации на территории Инновационного научного-технологического центра МГУ "Воробьевы горы"	АО МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ	071022-СД	01.09.2022	17 170,00
54.	(ПИР+ТЗ) Жилая застройка с инженерными коммуникациями и благоустройством (1-я очередь)район Раменки, проспект Вернадского, вл. 12Б Коды: 90533	АО МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ	МКС/111220-Верн12Б	25.12.2020	494 383,50
55.	90562 Учебно-образовательный кластер "Ломоносов"	АО МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ	МКС/280121-Лом	28.01.2021	74 153,98
56.	90692 Капитальный ремонт здания УФСБ России по городу Москве и Московской области по адресу: г. Москва, ул. Большая Лубянка, д. 18, стр. 1	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/120722	12.07.2022	131 651,41
57.	90832 Большая Лубянка ул., д.20	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/270423	27.04.2023	19 200,00
58.	90937 г. Москва, ул. Большая Лубянка, д. 18, стр. 1	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/260823	26.08.2023	13 440,00
59.	91036 «Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях реализации комплексного развития территории нежилой застройки города Москвы, расположенной в производственной зоне № 22 «Соколиная гора» (территория 1)»	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/260324-Сокол	19.03.2024	19 543,38

60.	90692 Капитальный ремонт здания УФСБ России по городу Москве и Московской области по адресу: г. Москва, ул. Большая Лубянка, д. 18, стр. 1	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/230524	23.05.2024	55 241,15
61.	91062 Производственная зоне № 56 "Грайвороново", район Рязанский (территория 1) Работы по сносу Объекта: «Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях реализации КРТ, расположенной в производственной зоне № 56 «Грайвороново», район	ООО "Москапстрой СУ-1"	УКС/130824/У-Грайв	09.08.2024	65 756,65
62.	91064 Производственная зона № 21 "Кирпичные улицы" Работы по сносу Объекта: "Освобождение территории (снос зданий, строений и сооружений) в целях комплексного развития территории нежилой застройки города Москвы № 62, расположенной в производственной зоне	ООО "Москапстрой СУ-1"	УКС/090824/У-Кирп	09.08.2024	30 633,50
63.	90518 СМР Спортивный комплекс с крытым катком, бассейном, экстрим парком и зоной воркаут на территории ТПУ "Некрасовка" (государственное бюджетное учреждение "ЦФКиС ЮВАО г. Москвы")	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/191020-СМР-НЕКР	19.10.2020	2 959 483,96
64.	(СМР) Жилая застройка с инженерными коммуникациями и благоустройством (1-я очередь) район Раменки, проспект Вернадского, вл. 12Б Коды: 90537	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/121220-СМР-ВЕРН	11.12.2020	3 825 766,90
65.	Выполнение работ по разработке проектной документации для капитального ремонта и работ по капитальному ремонту г. Москва, ул. Большая Лубянка, д.18, стр.1А, Коды: 90552	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС\СУ-1-РПД-Л-281220	14.03.2021	33 600,00
66.	90618 Технологическая часть ТПУ на станции метро "Некрасовка". 3 этап: Технологическая часть транспортно-пересадочного узла на станции метро "Некрасовка"	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/040521-ТПУ	04.05.2021	893 352,46
67.	90946 Инженерная подготовка территории АО «ГКНПЦ им. М.В. Хруничева (снос зданий, строений, демонтаж и переустройство коммуникаций, рекультивация), 1 очередь освобождения по адресу: г. Москва, территория АО «ГКНПЦ им. М.В. Хруничева	ООО "Москапстрой СУ-1"	МКС/290923-Хр	12.11.2023	35 836,87
68.		ООО "Москапстрой СУ-1"	Договор безвозмездной передачи имущества в виде денежных средств	29.07.2024	20 000,00

В Обществе разработаны следующие процедуры контроля в целях выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, а также получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей:

- проведение мониторинга сделок юридической службой организации для выявления операций и договоренностей, в отношении которых необходимо получить согласие и одобрение;

- наличие процедур информирования между службами организации (юридическая служба, бухгалтерия и пр.) и руководством организации.

В 2024 году вознаграждение и компенсации управленческому персоналу (в лице генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального

директора, директора по режиму и главный бухгалтер) выплачивались в размере 128 613 тыс.руб., страховые взносы в сумме 24 265 тыс.руб.

В 2023 году вознаграждение и компенсации управленческому персоналу (в лице генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, директора по режиму и главный бухгалтер) выплачивались в размере 112 193 тыс.руб., страховые взносы в сумме 20 598 тыс.руб.

В 2024 году были созданы следующие резервы и оценочные обязательства:
- резерв на оплату отпусков, в сумме – 53 287 тыс.руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса);
- резерв на выплату вознаграждений по итогам года не создавался, выплат не производили.

В 2023 году были созданы следующие резервы и оценочные обязательства:
- резерв по сомнительным долгам, в сумме – 440 393 тыс.руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса);
- резерв на оплату отпусков, в сумме – 75 246 тыс.руб. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса);
- резерв под обесценение финансовых вложений – 17 037 тыс.руб. (стр. 1170 в сумме (17 037) тыс.руб. Бухгалтерского баланса);
- резерв на выплату вознаграждений по итогам года не создавался, все выплаты произведены в 2023г.

По состоянию на отчетную дату составления отчетности Общество не провело собрание акционеров, в связи с этим данные бухгалтерского баланса в части распределения прибыли отчетного года не скорректированы.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Москапстрой», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

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

3. Риски.

3.1.Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызывали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на

отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

Финансовые риски

В ходе своей деятельности компания подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

-кредитный риск;

-риск недостатка ликвидности;

-валютный риск;

-рыночный риск.

Политика управления рисками Общества проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежание дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существенен.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло процентные заимствования и не размещало депозиты.

Рыночные риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Информация о потенциально существенных рисках

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря, на данные обстоятельства руководство Общества исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности компания не является фигурантом санкционных списков.
- Значительная часть доходов не подвержена санкционному риску.
- В данных условиях компания выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

Руководство компании внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран с целью оперативного решения возникающих проблем и осуществления непрерывной деятельности.

В связи с этим на дату выпуска настоящей отчетности руководство не видит существенных рисков, способных повлиять на непрерывность деятельности компании в обозримом будущем.

Однако с учетом информации, доступной на данный момент, надежно оценить последующее влияние названных событий на деятельность Общества в длительной перспективе не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить

расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность компании с достаточной степенью надежности в настоящий момент отсутствует.

Генеральный директор П.Е. Дудуллин

Главный бухгалтер И.В. Кузнецова

28.03.2025г.