



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Агентство развития перспективных технологий» на 31 декабря 2024 ода

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности АО «АРПТ» за 2024 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общие сведения

Наименование:

Акционерное общество «Агентство развития перспективных технологий». Сокращенное наименование: АО «АРПТ»

Юридический адрес: 129327, г. Москва, ул. Ленская, дом №2/21, комната 315 ОГРН: 5137746210432

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Основной вид деятельности: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет 3 (три) Обособленных подразделения без выделения на самостоятельный баланс в г.Тула, г. Рязань, г. Кисловодск.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. -149,5 человек; в т.ч. среднесписочная численность работников по г. Тула. - 15 чел., среднесписочная численность работников по г. Рязань - 8 чел., среднесписочная численность работников по г. Кисловодск – 1 чел., среднесписочная численность работников по г. Москве – 125,5 чел.

АО «АРПТ» зарегистрировано в межрайонной ИФНС России № 46 по г, Москва 18 декабря 2013г. с ОГРН 5137746210432. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 18 декабря 2013 года, реквизиты свидетельства о внесении записи; серия 77 номер 016070168.

АО «АРПТ» с 25.08.2016г. состоит на учете в ИФНС №16, ведет учет по общей системе налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании обязательных критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудит проводит Общество с ограниченной ответственностью «РАЙТ ВЭЙС» ИНН7751172447, КПП775101001, ОГРН1197746652201, член саморегулируемой организации (СРО «ААС» ОРНЗ 12106077996).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции от 26.07.2019г. №247-ФЗ и положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ, утвержденными Минфином РФ.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10% и более. При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.Основные положения Учетной политики

Учетная политика по ведению бухгалтерского и налогового учета в 2024 году утверждена Приказом № 1-УП/2023 от 28.12.2023г. в редакции Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета и Положения для целей налогообложения, утвержденные приказом на № 1-УП/2022 от 29.12.2022 на 2023 год. В учетную политику изменения на 2024год не вносились. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется обществом досрочно с 01.01.2023 года.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Общество применяет унифицированные формы первичных документов, в том числе формы, специализированные для учета операций в строительной отрасли (КС-2, КС-3, КС-6, М-29, М-15 и т.д.)

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми

оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

Общество применяет автоматизированную систему учета:

100

* 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: БИТ Строительство (БИТ ФИНАНС) КОРП;

* 1С «Зарплата и управление персоналом».

2.1. Основные средства и НМА

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая составляет сумму фактических затрат, связанных с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но стоимостью не ниже лимита в 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (ред. от 18.11.2022г.) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», ст.258 и п.1 ст.259 НК РФ и ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. При проверке объектов основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2024г. не установлено внешних и внутренних признаков снижения их балансовой стоимости по сравнению с возмещаемой стоимостью, рассчитываемой в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 объект признается нематериальным активом если используются в деятельности компании более года и может приносить выгоды, а право подтверждено документами, но стоимостью не ниже лимита в 100 тыс. руб. Расходы на его создание или приобретение списываются в том периоде, когда завершены капвложения.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

Стоимость НМА погашается посредством амортизации.

Общество Начисляет амортизацию ежемесячно с даты признания объекта в бухгалтерском учете, а прекращает с момента его списания с бухучета.

По каждому объекту нематериальных активов при принятии его к учету необходимо¹⁰⁰ определить следующие элементы амортизации – СПИ и ликвидационную стоимость.

Способ начисления амортизации – линейный. Стоимость актива погашается равномерно в течение установлено СПИ. Общество определяет СПИ самостоятельно, ориентируясь на показатели перечисленные в п. 31 ФСБУ 14/2022.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, отвечающих всем признакам НМА, но имеющих стоимость ниже лимита. Затраты на приобретение, создание таких «малоценных» объектов НМА (в том числе ПО для ЭВМ) признаются расходами периода, в котором они понесены (п.7 ФСБУ 14/2022).

Учет неисключительных лицензий на программы для ЭВМ и других результатов интеллектуальной деятельности, даже если они не признаются нематериальным активом, Общество ведет с использованием субсчета 18 к счету 76. «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Стоимость лицензии списывается с этого счета при закрытии месяца равномерно в течение срока использования права, как расходы будущих периодов и учитывается как дебиторская задолженность (авансы поставщику) с отражение в строке 1230 Бухгалтерского баланса.

2.2. Запасы

Для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Единицей бухгалтерского учета запасов в зависимости от категории может являться номенклатурный номер, партия или однородная группа.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ №180н от 15.11,2019г.

Приход, списание и отгрузка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывшим по иным основаниям осуществляется на основании унифицированных форм, утвержденными Постановлением Госкомстата РФ от 30.10.1997 N 71а (ред. от 21.01.2003). Все материалы учитываются на субсчетах счета 10, 41; счета 15 и 16 не применять. Материалы, полученные от Заказчика в качестве давальческих учитываются на забалансовом счете 003 и подлежат инвентаризации в том же порядке, что и запасы общества перед подготовкой к годовой бухгалтерской отчетности. Материалы, переданные подрядным организация в качестве давальческих учитываются на счете 10 субсчет 07. Спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более лимита стоимости основных средств, установленного обществом (это 100 000 рублей), принимается к учету как основное средство и начисляется амортизация. Спецодежда учитывается в составе МПЗ, если она соответствует критериям запасов (когда срок эксплуатации меньше года), применяя нормы ФСБУ 5/2019. Спецодежда относится к основным средствам, если она соответствует критериям основных средств (когда срок эксплуатации больше года), применяя ФСБУ 6/2020. В случае если спецодежда не соответствует критериям ОС и МПЗ ее стоимость списывают на расходы в том периоде, в котором ее покупали.

Имущество, приобретаемое безвозмездно – учитывается по рыночной цене с учетом износа, приобретаемое за плату и произведенное в организации - по сумме фактически понесенных расходов. При отпуске запасов в производство или в ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости (ст.254 п.8 НК РФ). Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Запасы для управленческих нужд отражаются на сч.10 с последующим списанием на сч.26. Запасы оценивать на отчетную дату по фактической себестоимости.

Топливо в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости. Нормы расхода топлива и ГСМ устанавливаются Приказом генерального директора на основании распоряжения Минтранса от 14.03.2008 № АМ-223-р.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Дебиторская задолженность (авансы) по запасам отражены по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

2.3 Выручка и прочие доходы

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от :

100

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- прочей реализации.

Учет выручки от продажи работ/оказания услуг а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется на субсчетах по видам деятельности с применением счета 90 в разрезе номенклатурных групп.

Учет выручки от прочей реализации в том числе излишков строительных материалов и прочих товаров ведется на счете 91.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности». (ПБУ 2/2008, утвержденный Приказом Минфина РФ от 24.10.2008г. №116н (в ред. от 06.04.2015г.).

Организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору путем расчета с применением предполагаемого коэффициента рентабельности и отражается ежеквартально на последнее число отчетного периода.

При формировании затрат руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н (ред. от 06.04.2015г.) и Главой 25 НК РФ.

2.4 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ/услуг и прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются :

расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда;

расходы, осуществление которых связано с выполнением инженерно-технического проектирования;

прочие расходы.

расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг.

100

Фактическая себестоимость оказываемых услуг (выполняемых работ) учитывается Обществом на счете 20.01 «Основное производство» и включает в себя расходы, которые прямо относятся на оказание (выполнение) определенного договором вида услуги (работы), а так же на счете 20.05 – «Субподрядные работы»

В составе прямых расходов учитываются: (В соответствии со ст.318 и ст.319 НК РФ)

расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;

начисления на оплату труда работников, занятых оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;

стоимость работ (услуг), выполненных (оказанных) организацией-подрядчиком;

материальные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выпуском продукции;

аренда, субаренда помещений, занимаемых работниками, занятыми оказанием определенных видов услуг (работ), выпуском конкретной продукции

командировочные расходы; расходы на проживание; транспортные расходы и проч.

оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, по оплате отпусков и другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату в Обществе, относящиеся к заработной плате работников, занятых непосредственно оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;

сумма амортизации основных средств, используемых непосредственно при производстве определенных услуг (работ), выпуске конкретных видов продукции;

В тех случаях, когда прямые расходы носят общий характер для нескольких видов оказываемых услуг (выполняемых работ), их распределение осуществляется пропорционально выручке.

Сумма расходов на оплату труда работников, занятых оказанием соответствующих услуг (выполнением работ), определяется на основании табеля учета рабочего времени в зависимости от количества человеко-часов, фактически отработанных каждым работником в связи с оказанием конкретного вида услуг (выполнение работ).

Косвенными (операционными) считаются затраты, не имеющие непосредственного отношения к производству конкретного вида продукции. Общепроизводственные затраты,

учитываемые Обществом на счете 25 относятся на себестоимость пропорционально выручке.

Учет общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» не входят в себестоимость производства продукции, работ/услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.6 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, (в частности вознаграждение гаранту за предоставление банковской гарантии как обеспечение исполнения обязательств по договорам) отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе прочих оборотных активов (строка 1260 бухгалтерского баланса) исходя из срока действия конкретного вида расхода.

Расходы связанные со страхованием имущества, страхованием рисков строительно-монтажных работ и др., отражаются в бухгалтерском балансе как авансы выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договора страхования.

2.7 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

2.8 Иные положения

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании Учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а так же Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008)

3. Информация о связанных сторонах

100

Уставной капитал общества установлен в размере 10 тыс. руб. и состоит из 10 тыс. штук обыкновенных именных акций с одинаковой номинальной стоимостью в один рубль каждая. Владельцами акций являются физические лица, которые зарегистрированы в реестре владельцев ценных бумаг в АО «Новый регистратор».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные ¹ связанной стороны, в том числе <u>бенефициаров</u> , членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Манаширов Вадим Александрович	акционер	50	-
2	Филиппов Артем Валерьевич	акционер	20	-
3	Амиров Этибар Тельман Оглы,	акционер	30	-
4	Амиров Этибар Тельман Оглы	Учредитель АО «Городская среда» ИНН 9703046527		
5	Амиров Этибар Тельман Оглы	Учредитель ООО «ПТК» ИНН 7722492146		
6	Амиров Этибар Тельман Оглы	ИП Амиров Этибар Тельман Оглы ИНН 772324045792		
7	Дударев Денис Олегович	Генеральный директор	-	-
8	ООО «АРПТ» - дочерняя организация	АО «АРПТ» владеет 100% доли ООО «АРПТ»	-	100

Конечными бенефициарами являются:

- Манаширов Вадим Александрович;
- Амиров Этибар Тельман Оглы

В отчетном периоде осуществлены следующие операции, сделки со связанными сторонами:

В тыс. руб.

Связная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчета в на 31 декабря 2024	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчета в на 31 декабря 2023
Амиров Этибар Тельман Оглы – 30%	Договор займа №АРПТ/21-3-3 от 25.11.2021	14 009	31.12.2024	0	20 796	31.12.2024	14 009
Амиров Этибар Тельман Оглы – 30%	Договор займа №АРПТ/21-3-3 от 25.11.2021-погашение %	691	31.12.2024	0	1 048	31.12.2024	0
Манаширов Вадим Александрович	отсутствуют	-			-		
Филиппов Артём Валерьевич	отсутствуют	-			-		
Дударев Денис Олегович	Договор займа № АРПТ/01-24-3 от 07.08.2024	15 104	30.06.2025	15 104			
ООО «АРПТ»	отсутствуют	-			-		

Также связанными сторонами являются АО «ГОРОДСКАЯ СРЕДА» и ООО «ПТК», с которыми не было финансово-хозяйственных отношений за 2023г.-2024 г.

На основании Протокола общего собрания акционеров АО «АРПТ» от 24.06.2024 в 2024 году было распределение чистой прибыли и выплата дивидендов по обыкновенным именованным акциям.

ФИО	Сумма, в тыс. руб.
Манаширов Вадим Александрович	165 000
Амиров Этибар Тельман Оглы	99 000
Филиппов Артём Валерьевич	66 000
Итого начислено и выплачено дивидендов в 2024 г.	330 000

Генеральным директором с 24.09.2021г. назначен Дударев Денис Олегович, паспорт 17 11 198506, МРО УФМС России по Владимирской обл. в г. Александрове 11.04.2012 года, код подразделения 330-001. Приказ о назначении №79 от 24.09.2021г.

За 2024 год вознаграждение генерального директора Дударева Д.О. составило 12 932,13 тыс. руб.; страховые взносы – 2 400,54 тыс.руб.; удержан НДФЛ – 1 837,66 тыс. руб

За 2023 год вознаграждение генерального директора Дударева Д.О. составило 20 851,1 тыс. руб.; страховые взносы – 3 434 тыс.руб.; удержан НДФЛ – 3 027,7 тыс. руб

4.Основные показатели

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

С 02.06.2017г. АО «АРПТ» вступило в члены СРО Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионПроект»,

с 11.09.2017г. вступило в члены СРО Ассоциации Саморегулируемой организации «МежРегионИзыскания»,

с 27.04.2018г. вступило в члены СРО Ассоциации «Капитальный ремонт и строительство»,

лицензия №77-Б/07094 от 06.06.2019 о деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений,

лицензия №МКРФ 04541 от 24.08.2017г. на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)

народов РФ,

АО «АРПТ» является генподрядной организацией при строительстве объектов. Строительство ведется собственными силами и с привлечением субподрядных организаций из материалов нашей организации, давальческих материалов Заказчиков так и из материалов субподрядчика.

На основании Договора аренды № 188Д23/61 от 01.05.2023 и Договора аренды № 188Д24/41 от 01.04.2024 с ООО «ЗДИ» материальные запасы АО «АРПТ» хранятся на складе по адресу: г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, д.26А., а так же по Договору № АРПТ-У/47-3 от 24.04.2024 с ООО «НАГОРНЫЙ» расположенного по адресу: г. Москва, ул. Подольских Курсантов, вл. 9 «Б» .

За период 2024г. Общество выполняло работы по Государственным контрактам с Заказчиками:

АО «РЭМ»

- Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на размещение некапитального спортивно-досугового объекта на территории земельного участка с адресным ориентиром: г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 169, к.4.
- Работы по огнезащитной обработке металлических конструкций в помещениях, на объекте культурного наследия регионального значения «Дом культуры им. Русакова, 1927-1929гг., арх. Мельников К.С.» по адресу: г. Москва, ул. Стромынка, д. 6.
- Выполнение работ по устройству ограждающих конструкций и кровли легковозводимой сборно-разборной блочно-модульной некапитальной конструкции в осях 12/25 с характеристиками в соответствии с Техническим заданием.
- Выполнение работ по монтажу систем отопления и кондиционирования легковозводимой сборно-разборной блочно-модульной некапитальной конструкции.
- Выполнение работ по монтажу систем: автоматическая пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре, структурированная кабельная система, система контроля и управления доступом, система охранного телевидения, система охранно-тревожной сигнализации и

автоматизация, и диспетчеризация инженерных систем легкового сборно-разборной блочно-модульной некапитальной конструкции.

- Выполнение работ по монтажу грузовых подъемников в легкового сборно-разборной некапитальной блочно-модульной складской конструкции для хранения музейных экспонатов.

АНО «РГТ» следующих объектов:

- Выполнение работ по комплексному благоустройству территории по адресу: г. Москва, ВАО, район Вешняки, лесопарк "Кусково" согласно Договора № 320-АНО от 23.11.2021
- Выполнение комплекса работ по приведению в нормативное состояние объекта здравоохранения г. Москвы. Капитальный ремонт здания ГБУЗ "Городская поликлиника № 180 Департамента здравоохранения города Москвы", филиал № 2, расположенное по адресу: г. Москва, СЗАО, район Строгино, ул. Исаковского, д. 16, корп. 2, согласно договору № 15-АНО от 01.03.2021 г.
- Выполнение работ по благоустройству территории ПКИО Сокольники согласно Договору №671-23-АНО от 26.12.2023г.
- Выполнение комплекса работ по благоустройству территории по адресу: г. Москва, ул. Казакова, ул. Радио, Малый Демидовский переулок, Гороховский переулок, Токмаков переулок согласно Договору №570-24-АНО от 04.06.2024г.
- Выполнение комплекса работ по благоустройству территории по адресу: г. Москва, Ленинский проспект (от Ломоносовского проспекта до ул. Кравченко) согласно Договору №572-24-АНО от 04.06.2024г.
- Выполнение комплекса работ по благоустройству территории по адресу: г. Москва, Ленинский проспект (от Университетского проспекта до Гагаринского тоннеля) согласно Договору №571-24-АНО от 04.06.2024.
- Выполнение работ по приведению в нормативное состояние объекта здравоохранения г. Москвы. Капитальный ремонт здания ГБУЗ «ГП № 3 ДЗМ», филиал № 3 по адресу: г. Москва, Большой Николопесковский пер., д. 4, стр. 1, согласно Договору № 651-23-АНО от 22.12.2023г.
- Выполнение комплекса работ по благоустройству территории по адресу: г. Москва, ул. Старая Басманная, ул. Спартаковская, ул. Бакунинская, Елоховский проезд согласно Договору №569-24-АНО от 04.06.2024г.

- Выполнение работ по благоустройству территории Большого и Малого Строгинских Затонов, Чистый Залив согласно Договору № 9-24-АНО от 17.01.2024г.
- Выполнение комплекса работ по приведению в нормативное состояние объекта образования (ГБОУ Школа № 14), расположенного по адресу: г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 32, согласно Договору № 237-24-АНО от 15.03.2024г.
- Выполнение работ по устройству архитектурно-художественного освещения объектов вдоль Нагатинской набережной от линии Московского Центрального Диаметра до Судостроительной улицы, согласно договора 184-23-АНО от 19.06.2023 г.

МИНКУЛЬТУРЫ РОССИИ следующих объектов:

- Проведение реставрационных работ по сохранению и приспособлению к современному использованию объекта культурного наследия федерального значения «Ансамбль Курзала Владикавказской железной дороги», 1894-1897 гг., 1900-1920-е гг., согласно Государственного контракта № 0173100007723000056 от 24.04.2023г.
- Проведение реставрационных работ и разработку рабочей документации по сохранению и приспособлению к современному использованию объекта культурного наследия «Кинотеатр «Центральный», расположенный по адресу: Тульская область, город Тула, Центральный район, пр-т Ленина, д.34, согласно Государственному контракту № 0173100007723000224 от 20.12.2023г.
- Проведение реставрационных работ и разработка рабочей документации по сохранению и приспособлению к современному использованию объектов культурного наследия федерального значения: «Дом жилой» кон. XVIII в. -1840-е годы», расположенного по адресу: Тульская область, город Тула, ул. Металлистов, д. 4А", согласно Государственного контракта № 0173100007723000179 от 10.10.2023г.
- Продолжение проведения реставрационных работ и работ по сохранению объектов культурного наследия: «Ансамбль Никольской церкви», XVIII - XIX вв. (Тульская обл., Щекинский район, п. Крапивна, Центральная пл., лит. А, А1), согласно Государственного контракта № 0173100007722000037 от 01.04.2022
- Продолжение проведения реставрационных работ по сохранению и приспособлению к современному использованию объектов культурного наследия:

«Успенский собор», XVIII в., входящий в состав объекта культурного наследия федерального значения «Ансамбль Тульского кремля», 1521 г. XVIII в. (Тульская область, г. Тула, Тульский Кремль, литеры И, И1); "Колокольня Никольской церкви", 1800-1860г.г. (Тульская область, г. Венев, Красная площадь) согласно Государственному контракту № 0173100007722000060 от 21.04.2022 г.

- Продолжение реставрационных работ и доработки проектной документации на объекте культурного наследия федерального значения "Успенский собор", 1693 г., расположенном по адресу: Рязанская область, г. Рязань, Кремль 13, входящем в состав объекта культурного наследия федерального значения "Ансамбль Кремля", XIII-XV; XVI-XX вв согласно Договора подряда №АРПТ-РУ/115 от 14.09.2023г.

АО «ОЭЖ» следующих объектов:

- Выполнение работ по формированию светоцветовой среды Западного административного округа города Москвы согласно Гражданско-правовому договору № 15927-ДППД-23 от 12.12.2023г.

- Выполнение работ по формированию светоцветовой среды Южного административного округа города Москвы согласно Гражданско-правовому договору № 15928-ДППД-23 от 12.12.2023г.

- Выполнение работ по устройству наружного освещения на территории поселения Щербинка Новомосковского административного округа города Москвы согласно Гражданско-правовому договору № 15982-ДППД-23 от 13.12.2023г.

ГКУ «УКРИС» следующих объектов:

- Выполнение комплекса работ по приведению в нормативное состояние улиц и общественных пространств города Москвы (Лот 50) согласно Государственного контракта № 0173200001422001996 от 23.01.2023г.

- Выполнение комплекса работ по приведению в нормативное состояние улиц и общественных пространств города Москвы (Лот 56) на основании Государственного контракта №0173200001423000354 от 14.04.2023г.

- Выполнение комплекса работ по приведению в нормативное состояние улиц и общественных пространств города Москвы (Лот 58), согласно Государственного контракта № 0173200001423000485 от 03.05.2023г.

- Выполнение работ по строительству Объекта: Трамвайная линия вдоль улицы Сергея Радонежского согласно Государственному контракту № ЗЕП-УКРИС/24 от 20.03.2024г.

ФКР МОСКВЫ следующих объектов:

- Выполнение работ по замене лифтов в многоквартирных домах города Москвы **АНО «ЦРБГС»** следующих объектов:

- Выполнение работ по комплексному благоустройству территорий Южного, Юго-Восточного, Северо-Западного административных округов города Москвы и расположенных на них объектах по адресу: г. Москва, ЮВАО, Подъемная улица (на всем протяжении), - на основании Договора № АНО СМР 4 от 14.06.2024г.

ГБУ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ следующих объектов:

- Выполнение работ по комплексному благоустройству территорий Северо-Западного административного округа города Москвы и расположенных на них объектах по адресу: город Москва, Фабрициуса улица (на всём протяжении), - на основании Контракта 10581/2024-АД от 09.08.2024г.

- Выполнение работ по благоустройству территорий Южного административного округа города Москвы и расположенных на них объектах (закупка 3) по адресу: город Москва, Верхний Михайловский 3-й проезд (на всём протяжении), - на основании Контракта 131/2024-АД от 08.04.2024г.

- Выполнение работ по благоустройству территорий Юго-Восточного административного округа города Москвы и расположенных на них объектах (закупка 3) по адресу: город Москва, Транспортная улица (на всём протяжении), - на основании Контракта № 142/2024-АД от 09.04.2024г.

ООО «ЕВРО-БАЛ» следующих объектов:

- Выполненные работы по завершению строительства многофункционального досугово-клубного центра, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Крылатская, 23А, согласно Договора Генерального подряда на строительство объекта недвижимости № 08/08-2018 от 08.08.2018 г.

ООО «ПРОМСТРОЙ» следующих объектов:

- Выполнение комплекса работ по размещению спортивно-досугового некапитального объекта (СДО), расположенного по адресу: г. Москва, г. Зеленоград, территория Особой экономической зоны ОЭЗ «Технополис «Москва» «Алабушево».

Выручка от продажи товаров, работ/услуг	
в тыс. руб.	
2024 год	2023 год
16 953 603	11 228 134

Выручка по «мере готовности» составила:

	Без НДС в тыс.руб.	Отложенный НДС
на 31 декабря 2024	303 152	61 766
на 31 декабря 2023	113 104	10 461

Затраты на производство составили:

Строка 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты в т.ч. субподряд	5 549 042	4 457 176
Расходы на оплату труда	361 560	262 416
Отчисления на социальные нужды	103 162	72 927
Амортизация	53 246	24 212
Прочие производственные затраты	8 526 618	4 998 217
Управленческие расходы	429 624	356 720
Итого расходов по обычным видам деятельности:	15 023 252	9 702 504

Прочие доходы (в тыс. руб)

Строка 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Списание кредиторской /дебиторской задолженности	7 689	6 327
Штрафы, пени, неустойки к получению	38 333	26 722
Реализация прочего имущества	48 601	78 894
Отчисления в оценочные резервы	136 948	91 138
Проценты к получению	14 286	23372
Прочие	28 005	183 941
Итого прочих доходов	273 863	410 391

Прочие расходы (в тыс. руб)

Строка 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах

<i>Наименование показателя</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Банковские гарантии	28 401	3 434
ликвидацией основных средств	1 143	1 715
реализацией прочего имущества	43 797	92 259
Проценты к уплате	103 728	8 437
Отчисления в оценочные резервы	208 267	169 445
Расходы на услуги банков	6 538	3 525
Списание выделенного НДС на прочие расходы	29 057	149
Списание дебиторской задолженности	40 236	166 898
Штрафы, пени и иные санкции перечисляемые в бюджет	4 315	2 887
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	142 513	8 982
Услуги по договорам цессии	-	178 195-
Исправление записи по операциям прошлых лет	20 958	52 629
Госпошлина	1 521	244
Прочие	203 374	27 872
ИТОГО расходов	832 948	699 843

За 2024 год прибыль по бухгалтерскому учету составила – 1 371 266 тыс. руб. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила – 1 573 964 тыс. руб. Налог на прибыль составил – 314 793 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 1 070 179 тыс. руб.

За 2023 год достигнута прибыль по бухгалтерскому учету 1 236 178 тыс. руб. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 1 295 484 тыс. руб. Налог на прибыль составил 259 097 тыс. руб. Чистая прибыль составила 985 303 тыс. руб.

Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества числятся объекты основных средств, полученные по Договорам аренды, которые учитываются в соответствии с положениями ФСУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА подлежит амортизации. Обязательство по аренде отражается по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

<i>Основное средство</i>	<i>Стоимость (тыс. руб)</i>
Земельный участок , помещение (2-й Южнопортовый пр-д, вл. 26А)	9 687
Земельный участок, хранение имущества (Подольских курсантов, вл.9 "Б")	46 400
Офисное помещение М.Никитская,24 с.1 (ИП Ливанский 01.12.2024-2025. № 39А-Н/24)	7 635
Итого	63 722

Незавершенные капитальные вложения

Строка 1150 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	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	за 2024г.	-	155 108	(2 775)	(132 307)	20 025
	за 2023г.	-	58 768	-	(58 768)	-
в том числе:						
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Хомут кованный поворотный ZK48-1	за 2024г.	-	548	-	-	548
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Поперечина 1,8 м	за 2024г.	-	928	-	-	928
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Связь лесов хомут. д=48 L=5,3 м.	за 2024г.	-	3 550	-	-	3 550
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Опора простая	за 2024г.	-	53	-	-	53
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка лесов хомутовых д=48 L=2 м	за 2024г.	-	535	-	-	535
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Хомут кованный неповоротный ZK48-1	за 2024г.	-	3 576	-	-	3 576

Стойка лесов хомутовых д=48 L=4 м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	2 859	-	-	2 859
Связь лесов хомут. д=48 L=3,7 м.	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 837	-	-	1 837
Древесно-волоконистая плита (оргалит) 1220*2140	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	94	-	-	94
Доска антисептированная 6000*150*40 мм (обработана огнеупорной био защитой, цвет - красный)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 708	-	-	5 708
Доска антисептированная 6000*150*25 мм (обработана огнеупорной био защитой, цвет - красный)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	183	-	-	183
Лестница наклонная 2,2м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	154	-	-	154

Основных средств не подлежащих амортизации в Обществе нет.

Инвентаризация

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024год, была проведена инвентаризация:

- основных средств;
- материально-производственных запасов;
- незавершенного производства(строительства);
- денежных средств;
- расходов будущих периодов
- НДС
- Забалансовых счетов
- расчетов с поставщиками и подрядчиками;
- расчетов с покупателями и заказчиками.

Запасы. Наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	1 260 881	-	1 260 881	20 115 733	-2,03E+10	-	-	X	1 076 304	-	1 076 304
	за 2023г.	1 159 888	-	1 159 888	14 048 906	1,3948E+10	-	-	X	1 260 881	-	1 260 881
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	1 148 438	-	1 148 438	5 434 201	5602119892	-	-	4 260 733	980 519	-	980 519
	за 2023г.	1 159 888	-	1 159 888	4 577 859	(4 589 309)	-	-	4 990 697	1 148 438	-	1 148 438
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	-	-	-	100 629	(54 129)	-	-	-	46 500	-	46 500
	за 2023г.	-	-	-	13 090	(13 090)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	112 444	-	112 444	14 580 903	(14 644 061)	-	-	-	49 286	-	49 286
	за 2023г.	-	-	-	9 457 957	(9 345 514)	-	-	-	112 444	-	112 444
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов, находящихся в залоге не отчетную дату у Общества нет.

Авансы, выданные на отчетную дату за материалы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Бухгалтерского баланса.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	3 221 961	(52 309)	4 633 125	38 333	(2 039 518)	(12 533)	-	-	-	21 571	5 862 939	(102 257)	
	за 2023г.	4 769 148	-	1 781 151	26 722	(3 299 079)	(166 898)	(52 309)	-	110 915	2	3 221 961	(52 309)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	424 481	(2 906)	353 401	-	(396 198)	-	-	-	-	-	381 684	(6 418)	
	за 2023г.	426 031	-	376 219	-	(377 005)	(764)	(2 906)	-	-	-	424 481	(2 906)	
Авансы выданные	за 2024г.	2 541 634	(49 403)	3 906 958	-	1637561396	(12 260)	-	-	-	-	4 798 771	(90 911)	
	за 2023г.	3 845 077	-	1 208 859	-	(2 346 291)	(166 011)	(49 403)	-	-	-	2 541 634	(49 403)	
Прочая	за 2024г.	132 281	-	124 371	38 333	(5 759)	(273)	-	-	-	21 571	310 524	(4 928)	
	за 2023г.	498 040	-	72 508	26 722	(575 783)	(123)	-	-	110 915	2	132 281	-	
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	за 2024г.	3 221 961	(52 309)	4 633 125	38 333	(2 039 518)	(12 533)	-	X	-	21 571	5 862 939	(102 257)	
	за 2023г.	4 769 148	-	1 781 151	26 722	(3 299 079)	(166 898)	(52 309)	X	110 915	2	3 221 961	(52 309)	

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	142 518	102 257	91 332	39 023
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	6 418	6 418	30 931	28 025
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	131 172	90 911	60 401	10 998
прочая	4 928	4 928	-	-
	-	-	-	-

Расшифровка дебиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	5 760 682	3 169 651
в том числе:		
46.02, Непредъявленная к оплате начисленная выручка	371 960	123 565
60.02, Расчеты по авансам выданным	4 702 932	2 492 231
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	372 355	421 284
68.04.1, Расчеты с бюджетом	21 571	-
68.90, Единый налоговый счет	191 522	72 180
69.01, Расчеты по социальному страхованию	140	116
70, Расчеты с персоналом по оплате труда	-	274
71.01, Расчеты с подотчетными лицами	302	60
73.01, Расчеты по предоставленным займам	2 256	-
76.02, Расчеты по претензиям	43 727	25 073
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6 505	10 868
76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2 910	291
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39 042	23 709
76.18, Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	357	-
97.21, Прочие расходы будущих периодов	5 103	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2024г.	-	245 849	-	(245 849)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	316 823	-	(316 823)	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	51 426	49 015	-	(51 426)	-	-	-	-	49 015
	за 2023г.	1 100	51 426	-	(1 100)	-	-	-	-	51 426
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	5 760 185	5 400 145	103 108	(3 728 062)	(3 582)	-	-	21 571	7 553 365
	за 2023г.	6 211 381	3 054 645	38 351	(3 648 782)	(6 327)	-	110 915	2	5 760 185
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	2 781 585	1 447 672	11	(2 033 591)	(3 582)	-	-	-	2 192 095
	за 2023г.	4 440 704	755 314	10 839	(2 418 945)	(6 327)	-	-	-	2 781 585
авансы полученные	за 2024г.	2 541 684	3 131 104	-	(700 822)	-	-	-	-	4 971 966
	за 2023г.	1 066 793	2 126 174	-	(651 283)	-	-	-	-	2 541 684
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	140 487	115 113	1	(29 980)	-	-	-	21 571	247 193
	за 2023г.	206 266	(314)	22 683	(199 065)	-	-	110 915	2	140 487
кредиты	за 2024г.	-	500 000	90 074	(590 074)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	4 659	(4 659)	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	205 889	7 722	(198 507)	-	-	-	-	15 104
	за 2023г.	66 488	3 369	170	(70 027)	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	296 429	367	5 300	(175 088)	-	-	-	-	127 008
	за 2023г.	431 130	170 102	-	(304 803)	-	-	-	-	296 429
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	5 760 185	5 400 145	103 108	(3 728 062)	(3 582)	X	-	21 571	7 553 365
	за 2023г.	6 211 381	3 054 645	38 351	(3 648 782)	(6 327)	X	110 915	2	5 760 185

Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2024г. Обществом созданы резервы по сомнительным долгам.

<i>Контрагенты</i>	<i>Сумма резерва (тыс.руб)</i>
АДИНА-СТРОЙ ООО	234
АЛЬФА ИНЖИНИРИНГ ООО	218
АСТРА-СБ ООО	417
ВАРТ СТРОЙ ООО	7 285
ГРУППА БОР ООО	39 003
ЕВРО-БАЛ ООО	
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ГРУППА СИГМА	1 685
ИНТЕХ ООО	21 722
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	6 308
КВОЛИТИБИЛДИНГ ООО	205
ЛЕГИОН ООО	133
ЛИДЕР ООО	9 249
РСП КУТУЗОВО ЗАО АО	2 526 2
Рябчиков Сергей Ростиславович	550
СИГНАЛ-2000 ООО	5 363
СОЮЗСТРОЙСНАБ ООО	5 400
ТРАНС-ПОРТ ООО	427
ТЭС ООО	1 526
<i>Итого</i>	<i>102 257</i>

В соответствии со ст. 324.1. Налогового Кодекса РФ сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на сч.96.01. В соответствии со ст. 267 Налогового Кодекса РФ сформирован резерв под гарантийный ремонт на сч.96.33.

Фонд заработной платы за 2024г. составил 353 245 тыс. руб., среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024г. – 149,5 чел.

Фонд заработной платы за 2023г. составил 257 136 тыс. руб., среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023г. – 108,7 чел.

7. Состав финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023

Наименование	Договор	Ставка %	Сумма
ООО «ПРАЙМТЕЛЕКОМ»	№02-02/18-3 от 02.02.2018г	18	20 800
ООО «АРПТ»	14.05.2018		10
ООО «АКАДЕМИЯ»	АРПТ-А/13-03-3 от 13.03.2019г.	9,25	5 700
Амиров Этибар Тельман Оглы	АРПТ/21-3 от 25.11.2021г.	5	20 796
ООО «Сигнал»	АРПТ№01/07/18 от 24.07.2018г.	18	1 600
АО «Эталон Менеджмент»	АРПТ/12-3 от 25.12.2020г.	4,5	1 292
Итого			43 410

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 года

(в тыс. руб.)

Наименование	Договор	Ставка	Сумма	Примечание
ООО «ООО «АКАДЕМИЯ»	АРПТ-А/13-03-3 от 13.03.2019г..	9,25	5 700	Срок погашения 31.12.2026
ООО «АРПТ»	14.05.2018г.		10	Взнос в уставный фонд
Итого			20 810	

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023

Наименование	Договор	Ставка %	Сумма	Примечание
ООО «РЕСПИК»	№ АРПТ/03-23-3 от 18.07.2023	10	43 008	Предоставлен ный займ
Итого			43 008	

Переведены из долгосрочных в краткосрочные по сроку погашения

Наименование	Договор	Срок погашения	Сумма	Примечание
Амиров Этибар Тельман Оглы	АРПТ/21-3 от 25.11.2021г.	31.12.2024	14 009	погашен
ООО «Сигнал»	АРПТ№01/07/18 от 24.07.2018г.	31.12.2024	1 600	погашен
АО «Эталон Менеджмент»	АРПТ/12-3 от 25.12.2020г.	31.12.2024	1 292	погашен
Итого			29 588	

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12. 2024 г.

(в тыс .руб.)

Наименование	Договор	Срок погашения	Сумма
ООО «РЕСПИК»	№ АРПТ/03-23-3 от 18.07.2023	31.12.2025	43 008
Итого			43 008

Финансовые вложения, осуществленные Обществом, не контролируются на рынке ценных бумаг.

Обязательства по заемным средствам

У Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2024 имеется задолженность по Договору займа № АРПТ/01-24-3 от 07.08.2024г. с Генеральным директором Дударевым Денисом Олеговичем на сумму 13 995 тыс. руб. (основной долг) и сумма процентов - 1 109 тыс. руб., со сроком погашения – 30.06.2025г.

Условные обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше чем в других странах. Руководство исходя из своего понимания применяемого российского налогового законодательства официальных разъяснений и судебных решений считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции – это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Информация по полученным обеспечениям

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества получены обеспечения по договорам строительного подряда от подрядных организаций в качестве резервируемой суммы до полного исполнения обязательств по договорам:

Контрагенты	Сумма (руб)
АЙПИ-КОНТРОЛЬ ООО	714 265,11
БЛАГОСТРОЙ ООО	12 306 994,25
БРИОЛАЙТ ООО	1 971 201,01
ВЕКТОР ООО	1 032 903,11
ВМ ООО	4 444 637,76
ГК ЕКС АО	517 808,42
ДС-АЛЬЯНС ООО	2 171 419,34
ИННОВПРОЕКТ ООО	22 000,00
ИП Ефимов Владимир Анатольевич	88 970,86
КАРАТ ООО	9 165 636,81
КОМФОРТ ООО	2 741 375,00
МАСТЕР-СТРОЙ ООО	3 626 308,50
МЕГОСТРОЙ ООО	334 286,25
НОВЫЙ ВЕК ООО	506 960,13
НП АКВАТОРИЯ ООО	4 859 343,66
ОЭК АО	924 597,14
ПРОГРЕСС ООО (ИНН 7724305169)	25 278 753,86
ПРОММЕТСЕРВИС-М ООО	2 776 635,27
ПРОМСВЯЗЬСТРОЙ ООО	172 463,09
ПРОСТРОЙ ООО	823 734,79
РЕММОНТАЖСТРОЙ ООО	1 322 293,80
СДТ ООО	2 200 222,35
СИНЕРГИЯ ООО	290 515,72
СИНЕРГИЯ ООО АДК	17 094 814,75
СИСТЕМЫ БЕЗОПАСНОСТИ ДЕФЕНС ООО	17 495,61
СИТИСТРОЙ ООО	10 100 288,70
СПАРТАК-СТРОЙ ООО	4 650 730,65
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	6 363 769,40
СПЕЦЭНЕРГОСТРОЙ ООО	5 486 582,58
СТАТУС ООО	40 080 411,67
СТОИК ООО	353 212,27
СФЕРА ООО	3 220 034,40
ТЕХНОЛОГИИ БУРЕНИЯ ООО	430 575,00
ТРАНС-ПОРТ ООО	301 108,17
ФИРМА ИНТЕЛКОМ ЛАЙН АО	9 192 146,08
ХАРДЭНЕРДЖИ ООО	1 046 359,09
ЭКОСИСТЕМА ООО	3 128 771,33
Итого	179 759 625,93

Информация по выданным обеспечениям

Обществом получены независимые банковские гарантии, на правах Принципала, которые обеспечивают надлежащее исполнения всех обязательств по государственным контрактам. За отчетный период обстоятельств, предусмотренных Банковскими гарантиями, при которых Бенефициар мог потребовать от гаранта выплату гарантированной суммы не наступало.

По состоянию на отчетную дату Обществом выдано обеспечение заказчикам по Государственным контрактам, а так же обеспечительные залоговые платежи за арендованное имущество собственными денежными средствами:

Контрагенты	Сумма (руб)
АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ ГБУ	9 394 863,00
Ливанский Сергей Владимирович	1 768 320,14
МИНКУЛЬТУРЫ РОССИИ	262 756,76
МХФП АО	19 500,00
НАГОРНЫЙ ООО	790 000,00
ОЭК АО	56 423,61
РГТ АНО	199 679 176,12
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ АЛЬЯНС + ООО	729 600,00
ТОВАРНЫЙ ДВОР РПК ООО	1 000,00
ФКР МОСКВЫ	184 258,08
Итого	212 885 897,71

Условные факторы хозяйственной деятельности

К таким факторам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых общество выступает или истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в следующие налоговые периоды. Информировуем, что по состоянию на 31.12.2024 года имеются следующие незавершенные судебные разбирательства:

Дело	Требования	Комментарии	Истец	Ответчик
A40-104209/2023	Исковые требования о взыскании задолженности на сумму 41 798 515,07 руб.	Производство по делу приостановлено до вынесения решения по делу № А40-161174/2023 Сумма задолженности не соответствует данным АО «АРПТ» и подписанным актам. Производство по делу приостановлено до момента вынесения решения по делу А40-161174/2023	ООО «Система Сити»	АО «АРПТ»
A40-161174/2023	Исковое требование о взыскании неосновательно обогатившего в размере 36 212 062,32	Взыскивается неотработанный аванс по расторгнутому договору и неустойку за просрочку выполнения работ. Производство по делу приостановлено, назначена судебная строительно-техническая экспертиза	АО «АРПТ»	ООО «Интех»
A40-68164/2024	О взыскании денежных средств в размере 13 074 415, 92 руб.	Ответчиком нарушен срок выполнения работ. Истец в одностороннем порядке расторг договор, просит взыскать неотработанный аванс, неустойку за просрочку работ и проценты за пользование чужими денежными средствами. Иск удовлетворен полностью.	АО «АРПТ»	ООО «Лидер»
A40-46212/2024	О взыскании денежных средств в размере 15 650 262, 5 руб.	Вынесено решение, иск удовлетворен частично. Суд решил взыскать: - сумму неосновательного обогащения в размере 9 000 000 руб., - проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 472 767 руб. 13 коп., - расходы на оплату госпошлины в размере 61 249 руб. Ответчик направил апелляционную жалобу.	АО «АРПТ»	ООО «РЕСТСТР ОЙПРОЕКТ»
A40-141249/2024	о взыскании денежных средств в размере 95 767,00 руб.	Истец взыскивает с Ответчика денежные средства в порядке регресса. Удовлетворено в полном объеме.	АО «АРПТ»	ООО «КапиталСтрой»
A40-204977/2024	о взыскании денежных средств в размере 2 323 622,93 руб.	Взыскание задолженности за оказанные услуги и неустойки за нарушение сроков оплаты. Иск удовлетворен полностью	АО «АРПТ»	АО «РЭМ»
A40-252231/2024	о взыскании денежных средств в размере 115 336 937,20 руб.	Сторонами подписано и судом утверждено мировое соглашение.	АО «АРПТ»	ООО «Частная Пожарная Охрана»

A40-262873/2024	о взыскании денежных средств в размере 8 578 886,75 руб.	Взыскание неустойки за просрочку выполнения работ.	ФКР Москвы	АО «АРПТ»
A40-262908/2024	о взыскании денежных средств в размере 5 965 729,52 руб.	Взыскание неустойки за просрочку выполнения работ.	ФКР Москвы	АО «АРПТ»
A40-264689/2024	о взыскании денежных средств в размере 6 827 336,91 руб.	Взыскание неустойки за просрочку выполнения работ.	ФКР Москвы	АО «АРПТ»
A40-270367/24-15-2173	о взыскании штрафов по договору №131/2024-АД от 08.04.2024 в размере 2 500 000 руб.	Взыскание штрафов за выявленные нарушения (ходатайство об отказе от иска)	ГБУ «Автодороги»	АО «АРПТ»

Все известные существующие или возможные претензии и судебные разбирательства, в том числе с налоговыми органами, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке финансовой отчетности, были раскрыты аудитору, а также учтены и раскрыты в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности.

На отчетную дату выданные поручительства (залог) по задолженности третьих лиц у общества отсутствуют.

Наличие учтенных (дисконтированных) векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты не имеются.

Обязательства в отношении охраны окружающей среды отсутствуют.

Финансовый результат

Выручка признается по отгрузке.

<i>Наименование</i>	<i>2024 г., тыс.руб.</i>	<i>2023 г., тыс.руб.</i>
Чистая прибыль	1 070 179	985 303
Прибыль на одну акцию	101	99

Анализ эффективности деятельности

<i>Наименование</i>	<i>Код строки</i>	<i>2024 год</i>	<i>2023 год</i>
Выручка	2110	16 953 603	11 228 134
Себестоимость	2120	(14 593 6280	(9 345 784)
Валовая прибыль	2100	2 359 975	1 882 350
Управленческие расходы	2220	(429 624)	(356 720)
Прибыль(убыток) от продаж	2200	1 930 351	1 526 630
Проценты к получению	2320	14 286	23 372
Проценты к уплате	2330	(103 728)	(8 437)
Прочие доходы	2340	259 577	387 019
Прочие расходы	2350	(729 220)	(691 406)
Прибыль до налогообложения	2300	1 371 266	1 236 178
Налог на прибыль	2410	(301 087)	(250 875)
В том числе: текущий налог на прибыль	2411	(314 793)	(259 097)
Отложенный налог на прибыль	2412	13 705	9 864
Прочее	2460		
Чистая прибыль	2400	1 07 0 179	985 303

Как видно из «Отчета о финансовых результатах» в течение анализируемого периода Общество получило прибыль от продаж в размере 1 930 351 тыс. руб., что составляет 11,4% от выручки.

15. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации нет.

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Ключевая ставка за период 2023- 2024гг. выросла с 7,5% выросла до 21% по состоянию на 31.12.2024г. и сохраняется на дату 31.03.2025г, которая была установлена Банком России 28.10.2024г. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

В Общество прошла Выездная налоговая проверка за период 2020-2022гг. Решение № 03-11/9785 получено 18.12.2024, которое вступило в силу 24.01.2025года.

На основании Акта выездной налоговой проверки по вышеуказанному решению доначислена недоимка по уплате в бюджет по следующим налогам:

Налог на прибыль – 46 156 тыс. руб;

Налог на добавленную стоимость – 29 606 тыс. руб.

Обществом было подано Ходатайство о снижении штрафных санкций, по которому было принято положительное решение в связи со следующими смягчающими обстоятельствами:

- осуществление благотворительной деятельности;
- социально- значимой деятельностью;
- оказание помощи участникам Специальной военной операции.

Результативная часть Решения о выездной налоговой проверки:

Общая сумма к уплате в бюджет составляет 78 332 тыс. руб., в том числе – 75 762 тыс. руб. недоимка по налогам и 2 560 тыс. руб – штраф.

Сумма по уплате недоимки, штрафа и пеней по результатам выездной налоговой проверки была внесена на Единый налоговый счет до наступления отчетной даты 31.12.2024.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, которые могут повлиять на будущую деятельность, а так же дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

16. Заключительная часть.

По состоянию на 31 декабря 2024 года налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемой бухгалтерской отчетности: форме бухгалтерском балансе (ф.0710001), форме отчёта о финансовых результатах (ф.0710002), форме отчёта об изменениях капитала (ф.0710003), форме отчёта о движении денежных средств (ф.0710004, расчет стоимости чистых активов и в пояснениях расшифрованы основные показатели: пояснения 1 (Нематериальные активы), пояснения 2 (Основные средства), пояснение 3 (Финансовые вложения), пояснения 4 (Запасы), пояснения 5 (Дебиторская и кредиторская задолженности), пояснения 6 (Затраты на производство), пояснения 7 (Оценочные обязательства), пояснения 8 (Обеспечение обязательств), пояснения 9 (Государственная помощь).

По состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе со всеми приложениями.

Генеральный директор _____ / Д.О. Дударев/

« _____ » _____ 202_ года