

2024

**[ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РУССИНТЕГРАЛ-ИНЖИНИРИНГ»
ЗА 2024 ГОД]**

ОГЛАВЛЕНИЕ

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
1.1. Общие сведения об Обществе	2
1.2. Сведения об уставном капитале на 31 декабря 2024 года	2
1.3. Сведения о численности работников	2
1.4. Органы управления Общества	2
1.5. Основные виды деятельности Общества	2
1.6. Информация о филиалах и обособленных подразделениях	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год	3
2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты	3
2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности	3
2.4. Формы отчетности	3
3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	4
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	6
4.1. Нематериальные активы	6
4.2. Результаты исследований и разработок	6
4.3. Поисковые активы	6
4.4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения	6
4.5. Обесценение	7
4.6. Финансовые вложения	7
4.7. Прочие активы	8
4.8. Запасы	8
4.9. Дебиторская задолженность	8
4.10. Денежные средства	9
4.11. Капитал	9
4.12. Заемные средства	10
4.13. Кредиторская задолженность	11
4.14. Аренда	11
4.15. Оценочные обязательства	12
4.16. Прочие обязательства	12
4.17. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль	12
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	14
5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
5.2. Прочие доходы и расходы	14
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА	16
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	17
8. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	18
8.1. Связанные стороны	18
8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества	21
8.3. События, произошедшие после отчетной даты	21
8.4. Информация о существенных ошибках	21
8.5. Информация по сегментам и госпомощь	21
8.6. Условные обязательства	22
8.7. Информация об экологической деятельности	22
8.8. Информация о рисках	22
РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме	24
1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса	24
2. Основные средства	32
3. Финансовые вложения	37
4. Запасы	39
5. Дебиторская задолженность	41
6. Долгосрочные активы к продаже	44
7. Кредиторская задолженность	45
8. Оценочные обязательства	47
9. Выручка и себестоимость	48
10. Затраты на производство	50
11. Движение денежных средств	51
12. Обеспечение обязательств	52

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РуссИнтеграл-Инжиниринг»

Сокращенное наименование организации: ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»

Адрес местонахождения Общества является: 117292, г. Москва, ул. Гримау, д.10, этаж 3, помещение 21.

ОГРН: 1108609000378

Организационно-правовая форма: общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная собственность

1.2. Сведения об уставном капитале на 31 декабря 2024 года

По состоянию на 31 декабря 2024 Уставный капитал Общества в размере 10 000 руб.

Учредителями Общества являются:

- ООО «НПО «РуссИнтеграл» - 99% уставного капитала;
- ООО «РуссИнтеграл-Пионер» - 1% уставного капитала.

1.3. Сведения о численности работников

В 2024 году среднесписочная численность работников Общества составила 819 человек, по итогам 2023 года среднесписочная численность составляла 937 человека.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

– Общее собрание участников

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. При принятии решений по вопросам повестки дня Общего собрания участников, каждый участник обладает количеством голосов, пропорциональным размеру его доли в уставном капитале.

– Генеральный директор

Единым исполнительным органом является: Генеральный директор Гуданатов Адам Вахаевич, протокол ВОСА № 7/2023 от 18 декабря 2023 года.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности является: 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

1.6. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

В течение 2024 года Общество имело следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- **Действующее** - Обособленное подразделение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» в городе Оренбург - КПП 561045001
Адрес места нахождения: 460000, г. Оренбург, улица 9 января, дом 33/2.
- **Действующее** - Обособленное подразделение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» - КПП 564845002 Адрес места нахождения: 461196, Оренбургская область, Ташлинский район, с. Ташла.
- **Действующее** - Обособленное подразделение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» – КПП 862045001 Адрес место нахождения: 628600, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нижневартовский р-н, Лицензионный участок Тагринский.
- **Действующее** – Обособленное подразделение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» в городе Нижневартовск – КПП 860345001
Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 628609, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск ул. Мира д.8П
- **Действующее** - Обособленное подразделение Обособленное подразделение Ханты-Мансийского района – КПП 860145001
Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 628546, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийский район, п. Краснотенинский, п. Краснотенинский, Набережная ул., д. 9.
- **Не действующее (закрыто 21 января 2025 года)** - Обособленное подразделение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» ПСП город Самара – КПП 860345001 Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 443526, Самарская область, Волжский район, сельское поселение Просвет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год

В Обществе в 2024 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 26 декабря 2023 года № 99/1. Изменения в учетную политику на 2024 год, после даты ее утверждения, в течение отчетного года не вносились.

В Учетную политику на 2024 год, по сравнению с 2023 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы, утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н» (далее - ФСБУ 14/2022) и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н (далее - ФСБУ 26/2020), в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об особенностях учетной политики раскрыта в соответствующих разделах Пояснений.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия КОРП» и «1С: Предприятие 8.3. Зарплата и управление персоналом КОРП».

2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами, в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06 июля 1999 года № 43н;
- Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

2.4. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской отчетности на основе форм, на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В соответствии с Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
 - отчета об изменениях капитала;
 - отчета о движении денежных средств;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе годовой бухгалтерской отчетности Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указывается номер соответствующего пояснения в табличной форме к годовой бухгалтерской отчетности.

Для составления бухгалтерской отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2024 году достигнуто соглашение с Заказчиком об уточнении объемов работ за 2021-2022 годы, что потребовало внесения корректировок в показатели указанных периодов. Уточненные данные признаны существенными и в текущем отчетном периоде произведены записи по соответствующим счетам учета в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). В бухгалтерской отчетности внесены корректировки, путем исправления сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды 2022 и 2023 года (ретроспективный пересчет).

Также, в бухгалтерской отчетности Общества на 31 декабря 2023 отражено изменение стоимости расходов будущих периодов (строка 1260 «Прочие оборотные активы» баланса) и соответствующие им изменения в расчете отложенных налоговых активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса) при этом Общество в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 выбрало порядок не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку строк баланса 1260 и 1180 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (в межотчётный период).

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности:

Таблица № 1 - Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года (тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	Сумма корректировки	Причины корректировок
		На начало отчетного периода с учетом корректировки	На конец предыдущего периода		
АКТИВ					Корректировка реализации за предыдущие периоды.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	1 740 088	1 521 113	218 975	
расчеты с покупателями и заказчиками	1232	1 384 678	1 165 703	218 975	
ИТОГО по разделу II:	1200	1 916 552	1 697 577	218 975	
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	2 690 357	2 471 382	218 975	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 152 876)	(1 335 355)	182 479	
ИТОГО по разделу III:	1300	(1 152 866)	(1 335 345)	182 479	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	1 364 357	1 327 861	36 496	
расчеты по налогам и сборам	1523	286 245	249 749	36 496	
Итого по разделу V:	1500	3 561 497	3 525 001	36 496	
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	2 690 357	2 471 382	218 975	

Таблица № 2 - Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года (тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	Сумма корректировки	Причины корректировок	В том числе данные, отраженные в межотчетный период:
		На начало отчетного периода с учетом корректировки	На конец предыдущего периода			Переход на стандарт ФСБУ 14 «Нематериальные активы»
АКТИВ					Корректировка реализации за предыдущие периоды.	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Отложенные налоговые активы	1180	401 890	401 832	58		58
Итого по разделу I	1100	864 898	864 840	58		58
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Дебиторская задолженность	1230	1 957 995	1 739 020	218 975		-
расчеты с покупателями и заказчиками	1232	1 180 878	961 903	218 975		-
Прочие оборотные активы	1260	483	769	(286)		(286)
ИТОГО по разделу II:	1200	2 150 831	1 932 142	218 689		-
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	3 015 729	2 796 982	218 747		(228)
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 137 270)	(1 319 521)	182 251		(228)
ИТОГО по разделу III:	1300	(1 137 260)	(1 319 511)	182 251		(228)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Кредиторская задолженность	1520	1 113 232	1 076 736	36 496		-
расчеты по налогам и сборам	1523	152 728	116 232	36 496		-
Итого по разделу V:	1500	3 137 456	3 100 960	36 496		-
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	3 015 729	2 796 982	218 747		(228)

Корректировки по строкам отчета об изменении капитала:

Таблица № 3 - Корректировки по строкам Отчета об изменении капитала (тыс. руб.):

Наименование показателя (код строки)	За 2022 год			Примечание
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	
Величина капитала на 31 декабря 2022 года (стр. 3100)	(1 335 345)	182 479	(1 152 866)	
Величина капитала на 31 декабря 2023 года (стр. 3200)	(1 319 511)	182 251	(1 137 260)	

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, вне зависимости от размера их стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. В составе нематериальных активов отражены, нематериальные активы, созданные самим Обществом - программы для ЭВМ. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31 декабря 2024 года - отсутствуют. Не амортизируемые нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2024 года - отсутствуют. Признаков обесценения объектов нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и затраты по формированию стоимости объектов нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах приведена в Приложение к пояснениям:

- Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- Таблица 1.2. «Нематериальные активы в процессе формирования».

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

4.3. Поисковые активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года в Обществе отсутствуют материальные и нематериальные поисковые активы.

4.4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списываются в общехозяйственные расходы или в затраты, связанные с формированием стоимости товаров, работ, услуг, в зависимости от направления их использования. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов они отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. Данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания.

Основные средства классифицируются Обществом по видам: здания, сооружения, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование, другие виды основных средств.

Принятие объектов основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 12 ФСБУ 6/2020.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 № 217н.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020, при переносе планового срока обновления объектов на более поздний, возникшие, в связи с этим корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, в сумме 547 т.р.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При принятии к учету в качестве основного средства Комиссией по приемке и передаче основных средств определяются элементы амортизации для каждого объекта:

- срок полезного использования - исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить Обществу экономические выгоды, с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020;
- ликвидационная стоимость – исходя из величины, установленной п. 30 ФСБУ 6/2020, с учетом особенностей, установленных настоящим пунктом;

- способ начисления амортизации – устанавливается линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в порядке, предусмотренном п. 37 ФСБУ 6/2020.

Обстоятельствами, свидетельствующими о возможном изменении элементов амортизации, признаются, в частности:

- изменение назначения использования объекта основного средства;
- улучшение (восстановление) объекта основных средств в форме капитальных вложений;
- иные аналогичные обстоятельства.

Возникшие в результате такой проверки корректировки отражаются как изменения оценочных значений – перспективно, в порядке, установленном п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №106н.

В случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю. При применении подпункта «Б» пункта 31 ФСБУ 6/2020 ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта признается Обществом несущественной и равной нулю, если составляет менее 5% балансовой стоимости объекта на дату проверки.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» включена величина незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, а также может быть включена сумма затрат, связанных с их реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением. Учет капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17 сентября 2020 года № 204н (далее - ФСБУ 26/2020).

Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты основных средств отражена в Таблице 9 Раздела 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Также, в бухгалтерском балансе по статье 1150 «Основные средства», в том числе отражается балансовая стоимость прав пользования активами, признанного по договорам лизинга и договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, а именно:

- право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства»;
- обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» и в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства».

При принятии к учету прав пользования активами, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года № 208н - право пользования активом признается по фактической стоимости, определяемой в порядке, установленном п.13 ФСБУ 25/2018, и погашается посредством амортизации, учитываемой на счете 02 и начисляемой в порядке, установленном п. 17 ФСБУ 25/2018, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств с учетом срока аналогичного срока договора аренды. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется Обществом как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Информация касательно прав пользования активами отражена в Таблице 11 Раздела 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.5. Обесценение

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020 и п. 43 ФСБУ 14/2022 проверяет основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н.

На дату 31 декабря 2024 года признаков обесценения основных средств, нематериальных активов и капиталовложений не выявлено.

4.6. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н (далее ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Таблицах №15, №16 Раздела 3 «Финансовые вложения» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2024 года финансовые вложения представлены займами, предоставленными Обществом третьим лицам. Заемные средства предоставляются с целью пополнения оборотных средств. Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Доходы по финансовым вложениям в виде полученных процентов отражаются в составе прочих доходов.

4.7. Прочие активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года и в Обществе отсутствуют прочие внеоборотные активы.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются долгосрочные расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, со сроком погашения более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и в Обществе отражены расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев, суммы недостач и потери от порчи ценностей.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются краткосрочные расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, со сроком погашения менее 12 месяцев. Прочие активы.

4.8. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с требованиями к ФСБУ 5/2019, создается по запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитывается в составе запасов и списывается по мере отпуска в эксплуатацию.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов оценка производится по средней себестоимости в порядке, установленном п. 39 ФСБУ 5/19. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии материалов.

Материально производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в Таблицах №№ 17, 18 Раздела 4 «Запасы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На забалансовом учете Обществом отражены давальческие материалы и оборудование, принятые в переработку от заказчика, на сумму 117 107 тыс. рублей, которые войдут в выполнение.

4.9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности в отчетном периоде был увеличен на 22 153 тыс. руб. и использован на 69 449 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 составил 38 866 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года 86 183 тыс. руб.).

В составе дебиторской задолженности отражена непредъявленная выручка, в сумме 15 696 тыс. рублей.

По окончании каждого отчетного периода (месяц), Общество признает выручку от выполнения работ по договорам строительного подряда, независимо от их принятия и оплаты заказчиком. Выручка по договорам строительного подряда, по которым на конец отчетного периода имеются подписанные заказчиком акты о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом, либо отдельного этапа работ, предусмотренного

договором. Выручку по договорам строительного подряда, по которым на конец отчетного периода отсутствуют подписанные заказчиком акты о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат, Общество определяет в соответствии с пунктом 23 ПБУ 2/2008, исходя из размера фактически понесенных расходов, которые за отчетный период считаются возможными к возмещению, с отражением на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», в корреспонденции с кредитом счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка» (п. 7 ПБУ 2/2008, п. п. 5, 13, 14 ПБУ 9/99).

Исходя из положений п. 30 ПБУ 2/2008, подробные сведения о договорах не предоставляются, с целью предотвращения возможного негативного влияния на экономические интересы контрагентов Общества.

Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность – 2 934 157 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, в сумме 38 866 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года, по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 976 172 тыс. руб. (или на 33 %).

Информация о наличии дебиторской задолженности, суммах резервов по сомнительным долгам - раскрыта в табличной форме пояснений, таблицах №№ 19, 20, 21 Раздела 5, таблицах 23, 24 Раздела 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица № 4 – Состав дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря	На 31 декабря	Отклонения, +/-	Отклонения, %
	2024	2023		
Всего:	2 934 157	1 957 995	976 162	33%
Авансы выданные	263 277	53 259	210 018	80%
Покупатели и заказчики	2 644 286	1 180 878	1 463 408	55%
Налоги и сборы	139	1 474	(1 335)	(960) %
Непредъявленная выручка	15 696	590 240	(574 544)	(3660) %
Прочие дебиторы	10 759	132 144	(121 385)	(1128) %

4.10. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства Общества на счетах в банках. Денежные средства в кассе, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев) и прочие денежные средства, а также денежные средства в иностранной валюте на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Таблица № 5 – Остатки денежных средств

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства		
Расчетные счета в банках	11 338	6 531
Денежные эквиваленты		
Депозитные счета в банках	-	-
Итого:	11 338	6 531

4.11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на начало отчетного периода составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам (с изменениями, зарегистрированными в установленном порядке). В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

Непокрытый убыток на конец отчетного периода составляет: (432 238) тыс. рублей.

Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

- На сумму 705 032 тыс. рублей - за счет прибыли текущего года.

Согласно п. 4 Приказа Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов», стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации.

Таблица № 6 – Оценка динамики изменения показателей чистых активов

№ п/п	Показатель	Значение, тыс. руб.		Отклонения, +/-	Темп роста, %
		на начало периода	на конец периода		
1	Активы	3 015 729	4 537 566	1 521 837	50,5%
1.1.	Внеоборотные активы	864 898	1 072 972	208 074	24,1%
1.2.	Оборотные активы	2 150 831	3 464 594	1 313 763	61,1%
2	Пассивы	4 152 989	4 969 794	816 805	19,7%
2.1.	Долгосрочные обязательства	1 015 533	948 679	(66 854)	-6,6%
2.2.	Краткосрочные обязательства	3 137 456	4 021 115	883 659	28,2%
3	Чистые активы	(1 137 260)	(432 228)	705 032	-62,0%
4	Уставный капитал	10	10	-	0,0%

Показатель чистых активов на конец отчетного периода увеличился 705 032 тыс. руб. и составил (432 228) тыс. руб., что ниже уставного капитала компании на 432 218 тыс. рублей.

Таблица № 7 – Расчет показателей оборачиваемости и рентабельности чистых активов

Показатель	Год «2023», тыс. руб.		Год «2024», тыс. руб.		Отклонения, +/-	Темп роста, %
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода		
Выручка от реализации	x	2 534 901	x	5 159 043	2 624 142	50,86%
Чистая прибыль (убыток)	x	15 834	x	705 032	689 198	97,75%
Чистые активы	(1 152 866)	(1 137 260)	(1 137 260)	(432 228)	705 032	163,12%
Среднегодовая стоимость чистых активов	x	(1 145 063)	x	(784 744)	360 319	45,92%
Оборачиваемость чистых активов, об.	x	(2,21)	x	(6,57)	(4,36)	66,33%
Рентабельность чистых активов, %	x	1,38%	x	89,84%	88,46	98,46%

Показатель рентабельности чистых активов имеет тенденцию к увеличению. Увеличение показателя рентабельности чистых активов (ROA, Return on Assets) означает, что Общество становится более эффективным в использовании своих активов для генерации прибыли. Это указывает на успешность принимаемых решений по управлению активами и оптимизации бизнеса.

По результатам финансового года 2024 чистые активы Общества еще находятся ниже уровня уставного капитала. Негативное значение данного показателя свидетельствует о превышении обязательств над активами компании, создавая значительные риски для финансовой устойчивости. Такое положение вещей не соответствует требованиям законодательства РФ к величине чистых активов для ООО и может ставить под сомнение способность организации продолжать непрерывно деятельность в обычном режиме. Несмотря на текущую ситуацию, Общество активно работает над улучшением своего финансового состояния. В рамках мер по стабилизации предпринимаются следующие шаги: расширение клиентской базы, пересмотр условий существующих договорных отношений с контрагентами, получение заемных ресурсов на льготных условиях, договоренности о рассрочке платежей, продажа непрофильных активов, вхождение в новые рыночные ниши и территории, улучшение качества планирования и контроля. Комплексный подход к решению проблем позволит повысить финансовую устойчивость Общества.

4.12. Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора

превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В составе краткосрочной задолженности отражается задолженность по займам (кредитам) и процентам, в том числе по долгосрочным займам (кредитам).

В составе долгосрочной задолженности по займам (кредитам) отражается задолженность по долгосрочным займам (кредитам).

В 2024 году произошло уменьшение заемных обязательств к 2023 году, на сумму 497 874 тыс. рублей, или на 25,85%.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе заемных средств отражены займы, которые, согласно заключенных договоров Общество получает полностью, либо частями (траншами) на возобновляемой основе путем перечисления на расчетный счет. Заемные средства привлекаются с целью пополнения оборотных средств.

4.13. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.

Информация о наличии кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях в табличной форме, в таблицах №№ 19, 20, 21 Раздела 5, таблицах 23, 24 Раздела 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «Прочие обязательства».

Таблица № 8 – Состав кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	На 31 декабря	На 31 декабря	Отклонения, +/–	Отклонения, %
	2024	2023		
Всего:	2 434 741	1 113 232	1 321 509	54%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 459 577	444 547	1 015 030	70%
Расчеты по оплате труда	55 533	40 582	14 951	27%
Расчеты по налогам и сборам	398 351	152 728	245 623	62%
Задолженность по договорам лизинга	186 039	59 363	126 676	68%
Расчеты с прочими кредиторами	335 241	416 012	(80 771)	-24%

4.14. Аренда

У Общества имеются договоры аренды помещений (офисных, производственных), транспортных средств и прочего имущества, которые оно использует в своей деятельности. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду без согласия арендодателя. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды.

По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств с учетом срока аналогичного срока договора аренды, размещенную на сайте Центрального банка Российской Федерации. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется Обществом как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды и затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2024 году Общество не производило.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его

справедливой стоимости на дату выкупа и не предполагается предоставлять предмет аренды в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4.15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму. Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

Информация о видах начисленных оценочных обязательств раскрыта в Таблице № 25 Раздела 8 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.16. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражаются долгосрочные прочие, не упомянутые выше, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

По состоянию на 31 декабря 2024 года и в составе прочих долгосрочных обязательств отражена сумма обязательств по аренде, за вычетом НДС и процентов по аренде и лизингу.

Также в строке отражена долгосрочная кредиторская налоговая задолженность, в сумме 298 329 тыс. рублей, на погашение которой Федеральной налоговой службой предоставлена рассрочка, в соответствии со статьей 64 НК РФ.

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» отражаются краткосрочные, не упомянутые выше и не включенные в другие строки разд. V краткосрочные обязательства, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99). По состоянию на 31 декабря 2024 года и в составе прочих краткосрочных обязательств отражена сумма обязательств по аренде, за вычетом НДС и процентов по аренде и лизингу.

4.17. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Федеральным законом от 12 июля 2024 года N 176-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль с 01 января 2025 года устанавливается в размере 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таблица № 9 – Изменение основных показателей (в тыс. руб.):

Показатель	2024	2023
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	855 120	35 398
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль	171 024	7 080
Постоянный налоговый расход / (доход)	(20 937)	(12 484)
Отложенные налоговые обязательства	(1 888)	86 915
Отложенные налоговые активы	(42 133)	(99 336)
Итого по строке Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	(44 021)	(12 420)
Прочее (стр. 2460)	-	-
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(106 066)	(7 143)

Таблица № 10 – Строка бухгалтерского баланса 1180 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы (ОНА)	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Налоговая база	Налоговый эффект	Налоговая база	Налоговый эффект
Арендные обязательства	735 080	147 016	380 550	76 110
Материалы	3 669	734	26 436	5 287
Незавершенное производство	13 776	2 755	349 054	69 811
Основные средства	9 519	1 904	12 916	2 583
Оценочные обязательства и резервы	110 873	22 175	74 133	14 827
Прочие расходы	500 573	100 115	130 026	26 005
Расходы будущих периодов	40 483	8 097	253 925	50 785
Убытки прошлых лет	585 811	117 162	782 401	156 480
Проценты по обязательствам	227	45	8	2
Итого строка 1180	2 000 010	400 002	2 009 448	401 890

Таблица № 11 – Строка бухгалтерского баланса 1420 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Налоговая база	Налоговый эффект	Налоговая база	Налоговый эффект
Арендные обязательства	8 466	1 693	13 244	2 649
Материалы	-	-	81	16
Основные средства	1 112 977	222 595	500 889	100 178
Прочие расходы	97 181	19 436	590 240	118 048
Проценты по обязательствам	161 224	32 245	64 727	12 945
Итого строка 1420	1 379 848	275 970	1 169 180	233 836

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от выполнения работ и оказания услуг, включая услуги предоставления имущества в аренду (субаренду), выручка от продажи товаров. Выручка от выполнения работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, расходы, связанные с покупкой товаров.

В состав управленческих расходов входят расходы на содержание аппарата управления (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями), расходы на содержание помещений, расходы на страхование, расходы на юридические, консультационные, информационные, аудиторские и иные аналогичные услуги, необходимые для управления Обществом.

Таблица № 12 – Распределение доходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2024 год	2023 год	Отклонения, +/-
Строительно-монтажные работы	5 144 612	2 513 547	2 631 065
Сдача имущества в аренду	-	1 484	(1 484)
Транспортные услуги	14 368	19 870	(5 503)
Прочая реализация	63	-	63
Итого	5 159 043	2 534 901	2 624 141

Таблица № 13 – Распределение расходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Себестоимость продаж	2024 год	2023 год	Отклонения, +/-
Строительно-монтажные работы	3 868 275	2 168 460	1 699 815
Сдача имущества в аренду	-	1 410	(1 410)
Транспортные услуги	16 604	29 036	(12 432)
Прочая реализация	-	-	-
Итого	3 884 879	2 198 906	1 685 973

Таблица № 14 – Распределение управленческих расходов (в тыс. руб.):

Управленческие расходы	2024 год	2023 год	Отклонения, +/-
Строительно-монтажные работы	167 850	175 935	(8 084)
Сдача имущества в аренду	-	117	(117)
Транспортные услуги	500	1 808	(1 308)
Прочая реализация	-	-	-
Итого	168 350	177 860	(9 510)

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Таблице № 27, 28 Раздела 10 «Затраты на производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

5.2. Прочие доходы и расходы

Расходы по прочей деятельности в 2024 году превысили доходы на (250 694) тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются проценты по полученным займам. В прошлом отчетном периоде также был отрицательный результат от операций по прочей деятельности: (122 737) тыс. руб.

Операции по выбытию основных средств отражены в соответствии с пунктом 44 ФСБУ 6/2020, по каждому выбывшему объекту, в зависимости от финансового результата, результат от выбытия объекта основных средств отражен в составе прочих доходов периода.

Таблица № 15 – Прочие доходы в отчете о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Возмещение ущерба	2 625	1 184
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	146 291	120 908
Изменение стоимости предметов аренды	1 756	1 856
Исправительные записи по операциям прошлых лет	10 255	28 393
Оказание услуг	296	1 188
Оценочные обязательства по оплате труда	1 214	10 712
Признанные претензии по хоз. договорам	-	616
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 431	5 062
Реализация ОС на сторону	110 509	1 430
Реализация ТМЦ	30 491	30 250
Резерв по сомнительным долгам	-	102 263
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 037	8 960
Списание материалов на металл	1 088	398
Услуги питания	2 485	1 413
Услуги обучения	-	36
Услуги по проживанию	569	287
Штрафы, пени, неустойки к получению	32 031	-
Итого	351 079	314 957

Таблица № 16 – Прочие расходы в отчете о финансовых результатах (в тыс. руб.):

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Возмещение причиненного убытка	1 856	5 071
Госпошлина	508	702
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	146 291	120 908
Изменение стоимости предметов аренды	-	65
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	926
Компенсация за задержку зарплаты	0	2 832
Материальная помощь	552	80
Налоги и сборы, начисленные за прошлые периоды	-	309
НДС невозмещаемый	461	4
Неиспользуемое арендованное имущество	2 922	716
Оценочные обязательства по оплате труда	-	130
Премии к празднику	1 553	816
Премии к юбилейным датам	-	45
Прибыль и убытки прошлых налоговых периодов	-	929
Признанные претензии по договорам	37 084	6 200
Проведение праздничных мероприятий	210	69
Продукты питания	38 804	25 285
Прочие доходы (расходы)	107 432	11 049
Реализация ТМЦ	27 811	23 843
Резерв по сомнительным долгам	22 152	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	189

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	14 149	11 555
Страховые взносы	504	266
Судебные расходы	80	1 525
Убытки прошлых лет	-	642
Услуги банка	283	349
Услуги по проживанию	0	-
Услуги питания	88	40
Услуги обучения	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	48 310	66 088
Общий итог	451 052	280 819

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

При формировании отчетности за 2024 год произведена корректировка счетов капитала, описание даны в разделе 3 настоящих пояснений.

Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

- На сумму 705 032 тыс. рублей - за счет прибыли текущего года.
- На сумму 182 479 тыс. рублей – корректировки прошлых периодов.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежных потоков в иностранной валюте за отчетный период не было;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты в пояснениях к отчетности;
- денежные потоки в «Отчете о движении денежных средств» свернуты по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в ПБУ 23/2011, для классификации денежных потоков, для свернутого представления денежных потоков.

Взаимоувязка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» с соответствующими статьями «Бухгалтерского баланса» представлена в таблице.

Таблица № 17 – Взаимоувязка показателей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 338	6 531	1 457	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	6 531	1 457	27 424	Отчет о движении денежных средств
	4500	11 338	6 531	1 457	

В строке 4329 «Прочие платежи» отражены расчеты по лизинговым платежам. Остальные денежные потоки от финансовых операций связаны с возвратом и получением займов.

Расшифровка к отчету о движении денежных средств приведена в Таблице № 29 Раздела 11 «Движение денежных средств» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

8. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

8.1. Связанные стороны

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- преобладающие (участвующие) общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

- Члены коллегиального органа управления, члены исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор Гуданатов Адам Вахаевич

- Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся вклады, составляющие уставный капитал общества	ООО «НПО «РуссИнтеграл»

- Другие связанные стороны:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»
2	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»
3	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтеграл-Имущество»
4	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтеграл-Пионер»
5	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
6	Контролируется материнской компанией	ООО «РуссИнтеграл-Финанс»
7	Контролируется материнской компанией	ООО «НПО «СНГК»
8	Контролируется материнской компанией	ООО «Корсар-Инвест»

Информация по другим связанным сторонам, а также проводимым операциям со связанными сторонами, отражающая характер отношений: виды операций, объем операций каждого вида (в абсолютном и относительном выражении), стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода, и прочие операции по каждой связанной стороне, отражены табличной форме. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По операциям со связанными сторонами Общество:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Бенефициарное владение ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг» осуществляется – учредителем ООО «НПО «РуссИнтеграл», со 100 % владением уставным капиталом – Луневич Наталья Викторовна.

Таблица № 18 – Операциям со связанными сторонами в 2024 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	26 491	(26 491)	-
ООО «РуссИнтеграл НПО»	136	(136)	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	1 370	(1 370)	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	24 951	(24 951)	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	-	-	-
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	34	(34)	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	(310 197)	(50 280)	(360 477)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	(63 055)	(18 382)	(81 438)
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	(6 172)	6 107	(65)
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(38 104)	(966)	(39 070)
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(202 866)	(37 038)	(239 904)
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Финансовые вложения:	52 063	(61 657)	(9 594)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	25	25
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	52 063	(51 945)	118
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	-	(9 737)	(9 737)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	-	-	-
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	(1 904 382)	613 340	(1 291 042)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	(249 270)	249 270	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(88 068)	77 420	(10 648)
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	-	(1 111)	(1 111)
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(88 072)	50 776	(37 295)
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	-	(3)	(3)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(1 470 832)	280 977	(1 189 854)
ООО «РИФ»	-	(41 676)	(41 676)
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	(8 140)	(2 314)	(10 454)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	(169 023)	(37 970)	(206 992)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	(52 313)	(5 445)	(57 758)
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(323)	(1 460)	(1 783)
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(2 150)	-	(2 150)
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	(24 282)	(19 206)	(43 488)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(89 485)	(12 327)	(101 813)
ООО «РИФ»	(469)	469	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-

Таблица № 19 – Операциям со связанными сторонами в 2023 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	49 609	(23 118)	26 491
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	136	136
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	6 093	(4 723)	1 370
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	43 482	(18 531)	24 951
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	-	-	-
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	34	-	34
ООО «СМС»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	(245 193)	(1 441)	(246 634)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	(6 065)	400	(5 665)
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(37 171)	(932)	(38 103)
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	(7 679)	7 679	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(194 278)	(8 587)	(202 865)
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «СМС»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Финансовые вложения:	3 120	48 361	51 481
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	3 120	48 361	51 481
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	-	-	-
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «СМС»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	(1 577 704)	(77 408)	(1 655 112)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	(88 068)	(88 068)
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(51 438)	(36 634)	(88 072)
ООО «РуссИнтеграл-Нефтеснаб»	(21)	21	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(1 526 245)	55 413	(1 470 832)
ООО «РИФ»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «СМС»	-	-	-

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
ООО «Корсар-Инвест»	-	(8 140)	(8 140)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	(115 294)	(1 415)	(116 710)
ООО «РуссИнтеграл НПО»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(213)	(110)	(323)
ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(3 042)	892	(2 150)
ООО «РуссИнтеграл-Нефлеснаб»	(17 550)	(6 732)	(24 282)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(89 485)	-	(89 485)
ООО «РИФ»	-	(469)	(469)
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «СМС»	(5 004)	5 004	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-

8.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер, руководители обособленных подразделений.

Долгосрочные и иные вознаграждения, кроме указанных в таблице, отсутствуют.

Таблица № 20 – Доходы основного управленческого персонала составили (в тыс. руб.):

Показатель	2024 год	2023 год
Доходы основного управленческого персонала (с учетом налога на доходы физических лиц)	30 592	26 712
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	26 759	23 026
Отпускные	2 852	3 409
Компенсация отпуска при увольнении	981	277
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	7 480	6 441

8.3. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошло.

8.4. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправления. При этом должно быть выполнено условие, что показатель строки, в отношении которого выявлено искажение, должен составлять не менее 5% от валюты баланса Общества (до или после исправления искажения).

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», в Обществе в периоде с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 отсутствуют.

8.5. Информация по сегментам и госпомощь

За период 2024 года и в 2023 году у Общества отсутствовала государственная помощь. Основания применения ПБУ 13/2000 отсутствовали.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

8.6. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

- **Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц**

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства (гарантии), сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 6 123 521 тыс. рублей. Срок действия поручительства до декабря 2025-2030 года.

- **Условные обязательства. Залог**

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц был оформлен залог, сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 302 526 тыс. рублей. Срок действия залога 2026 года.

- **Судебные разбирательства**

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

- **Условные налоговые обязательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

8.7. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

Расходы, связанные с экологической деятельностью:

- услуги по вывозу ЖБО и ТБО – 9 841 тыс. руб.;
- платежи за загрязнение окружающей среды – 4 тыс. руб.

8.8. Информация о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Ниже описаны индивидуальные риски, которым подвержены предприятия строительной отрасли:

Таблица № 21 – Риски предприятия строительной отрасли:

Среда	Тип факторов риска	Виды риска
1. Внутренняя среда	Производственные	Неисправность в работе машин, механизмов, транспортных средств; выход из строя систем энерго- и водоснабжения; низкое качество материалов, деталей, конструкций, оборудования, не позволяющие применить их по назначению и т.д.
	Технологические	Переделка недоброкачественно выполненных строительно-монтажных работ вследствие допущенных нарушений в технологии, появление непредвиденных работ и устранение различного брака, нестабильность качества сырья и материалов, недостаточная надежность технология, устаревшая технология строительно-монтажных и отделочных работ, отсутствие резерва мощности и т.д.
	Экономические	Материально-техническое снабжение, гарантия сбыта, конкурентоспособность, падение объемов производства, снижение ритмичности строительства, появление более выгодных предложений, изменение условий перемещения финансовых ресурсов между субъектами инвестиционно-строительного комплекса, не завершение строительства и т.д.
	Социальные	Текущая кадров и трудности с набором квалификационной рабочей силы, несвоевременная подготовка ИТР, качество условий труда и т.д.
	Маркетинговые	Изменение цен после заключения контракта, неплатежеспособность покупателя или заемщика, изменчивость спроса и стоимость материалов, снижение цен конкурентами и увеличение у них производства и т.д.

Среда	Тип факторов риска	Виды риска
	Инновационные	Сложности и неполадки во внедрении новых компьютерных программ, использование новых материалов, изделий и т.д.
	Организационные	Нарушение обязательств по выдаче проектно-сметной документации и недостатки проектно-исследовательских работ, поставкам материалов, оборудования и т.д.
	Специфические	Внезапное перемещение материальных и трудовых ресурсов на другой объект, отсутствие требуемой квалификации и т.д.
	Эксплуатационные	Недооценка затрат на содержание, физический и моральный износ, ремонт и модернизацию оборудования, увеличение субъектов права пользования инфраструктурными объектами, повышение требования властей к безопасности и качеству обслуживания потребителей, ремонтно-восстановительные работы
2. Внешняя среда	Политические	Нестабильность, угроза забастовок, права собственности, недостаточный для удержания персонала уровень оплаты труда и т.д.
	Общезаконономические	Девальвация рубля, рост цен на сырье, материалы перевозки, уровень предметной и технологической специализации строительной продукции и т.д.
	Правовые	Степень совершенства законодательной базы, степень совершенства арбитражного производства, ответственность за нарушение контрактных обязательств, степень защищенности внутреннего рынка, таможенная политика, тарифные соглашения, лицензионная политика, защищенность
	Социальные	Невыход работников, невыполнение производственного задания при полном обеспечении работ и т.д.
	Отраслевые	Взаимодействие со смежными отраслями, устойчивость смежных отраслей по сравнению с устойчивостью экономики страны, альтернатива переключения на другие отрасли.
	Климатические и экологические	Снегопад, шторм, ливень, гололед, аварии и взрывы; вероятность залповых выбросов, вредность производства, повышение радиационного фона, морские, железнодорожные и авиационные катастрофы и т.д.

РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

Информация к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыта в таблицах данного раздела Пояснений, содержание и формат которых определены с учетом приложения №3 к Приказу Минфина РФ от 02 июля 2010 года № 66н. Состав таблиц:

1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

- Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов
- Таблица 2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
- Таблица 3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- Таблица 4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ
- Таблица 5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
- Таблица 6. Нематериальные поисковые активы
- Таблица 7. Материальные поисковые активы

2. Основные средства

- Таблица 8. Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)
- Таблица 9. Капитальные вложения
- Таблица 10. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (из строки капитальные вложения)
- Таблица 11. Право пользования активом
- Таблица 12. Незаконченные операции по формированию стоимости права пользования активом
- Таблица 13. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
- Таблица 14. Иные сведения об основных средствах

3. Финансовые вложения

- Таблица 15. Наличие и движение финансовых вложений
- Таблица 16. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

- Таблица 17. Наличие и движение запасов
- Таблица 18. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

5. Дебиторская задолженность

- Таблица 19. Наличие дебиторской задолженности
- Таблица 20. Просроченная дебиторская задолженность
- Таблица 21. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

6. Долгосрочные активы к продаже

- Таблица 22. Наличие долгосрочных активов к продаже

7. Кредиторская задолженность

- Таблица 23. Наличие кредиторской задолженности
- Таблица 24. Просроченная кредиторская задолженность

8. Оценочные обязательства

- Таблица 25. Оценочные обязательства

9. Выручка и себестоимость

- Таблица 26. Выручка
- Таблица 27. Себестоимость продаж

10. Затраты на производство

- Таблица 28. Затраты на производство

11. Движение денежных средств

- Таблица 29. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

12. Обеспечение обязательств

- Таблица 30. Обеспечения обязательств

Генеральный директор

31 марта 2025 года



А.В. Гуданатов

РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

1. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы – всего	3а 2024 г.	-	-	-	43 333	-	-	-	-	-	-	43 333	-	43 333
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
исключительные права на изобретение, промышленный образец, патенты, модели, программы ЭВМ, базы данных	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование	3а 2024 г.	-	-	-	43 333	-	-	-	-	-	-	43 333	-	43 333
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Корректировка в связи с обесценением			На конец периода с учетом корректировки		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	16	17	18	19	20	21
Нематериальные активы – всего	3а 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
исключительные права на изобретение, промышленный образец, патенты, модели, программы ЭВМ, базы данных	3а 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование	3а 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
прочие исключительные права	3а 2024 г.	X	X	X	X	X	X
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Таблица 2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	43 333	-	-
в том числе:			
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	43 333	-	-
прочие	-	-	-

Таблица 3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе			
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	-	-	-
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	-	-	-
прочие исключительные права	-	-	-
Справочно:	на 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	-	-	-

Таблица 4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		стоимость, не списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	стоимость, не списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7
НИОКР - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе научно-исследовательские	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
опытно-конструкторские	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
технологические	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-

Таблица 5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-

Таблица 6. Нематериальные поисковые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные поисковые активы - всего	3а 2024 г.	-	X	-	-	X	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
-	3а 2024 г.	-	X	-	-	X	-
	3а 2023 г.	-	X	-	-	X	-

Таблица 7. Материальные поисковые активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6
Материальные поисковые активы - всего	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-

Справочно:

тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период
1	2	3
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, списанных на прочие расходы - всего	-	-
в том числе:		
нематериальных поисковых активов	-	-
материальных поисковых активов	-	-

2. Основные средства

Таблица 8. Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		переклассификация в инвестиционную				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства - всего	За 2024 г.	395 419	(306 995)	88 424	145 350	(31 137)	23 805	(115 830)	-	-	-	-	-	509 632	(399 019)	110 612
	За 2023 г.	390 219	(251 307)	138 912	53 681	(48 481)	16 632	(72 320)	-	-	-	-	-	395 419	(306 995)	88 424
в том числе:																
Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	395 419	(306 995)	88 424	145 350	(31 137)	23 805	(115 830)	-	-	-	-	-	509 632	(399 019)	110 612
	За 2023 г.	390 219	(251 307)	138 912	53 681	(48 481)	16 632	(72 320)	-	-	-	-	-	395 419	(306 995)	88 424
в том числе:																
Здания	За 2024 г.	661	-	661	2 883	-	-	(282)	-	-	-	-	-	3 543	(282)	3 261
	За 2023 г.	-	-	-	661	-	-	-	-	-	-	-	-	661	-	661
Сооружения	За 2024 г.	18 812	(9 259)	9 553	-	-	-	(2 543)	-	-	-	-	-	18 812	(11 802)	7 010
	За 2023 г.	18 812	(6 715)	12 097	-	-	-	(2 543)	-	-	-	-	-	18 812	(9 259)	9 553
Офисное оборудование	За 2024 г.	710	(300)	410	-	(313)	48	(71)	-	-	-	-	-	398	(323)	75
	За 2023 г.	710	(183)	527	111	(111)	28	(144)	-	-	-	-	-	710	(300)	410
Транспортные средства	За 2024 г.	274 433	(236 396)	38 037	130 199	(26 215)	19 548	(93 863)	-	-	-	-	-	378 417	(310 711)	67 706
	За 2023 г.	272 441	(198 990)	73 451	49 656	(47 663)	16 119	(53 525)	-	-	-	-	-	274 433	(236 396)	38 037
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	1 392	(444)	948	288	-	-	(435)	-	-	-	-	-	1 680	(879)	801
	За 2023 г.	266	(63)	203	1 126	-	-	(381)	-	-	-	-	-	1 392	(444)	948
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	61 979	(41 670)	20 309	2 259	(4 610)	4 209	(9 179)	-	-	-	-	-	59 628	(46 641)	12 988
	За 2023 г.	60 559	(32 051)	28 508	2 128	(707)	485	(10 104)	-	-	-	-	-	61 979	(41 670)	20 309
Другие виды основных средств	За 2024 г.	37 432	(18 926)	18 506	9 722	-	-	(9 456)	-	-	-	-	-	47 154	(28 382)	18 772
	За 2023 г.	37 432	(13 304)	24 128	-	-	-	(5 622)	-	-	-	-	-	37 432	(18 926)	18 506
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

629 637,05

629 637,00

0,05

к3

Таблица 9. Капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения - всего	за 2024 г.	451	-	451	446	-	446
	за 2023 г.	446	-	446	451	-	451
в том числе: капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости - всего	за 2024 г.	451	-	451	446	-	446
	за 2023 г.	446	-	446	451	-	451
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	за 2024 г.	451	-	451	446	-	446
	за 2023 г.	446	-	446	451	-	451
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость- всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-

Таблица 10. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (из строки капитальные вложения)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

Таблица 11. Право пользования активом

тыс.руо.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом - всего	за 2024г.	542 401	(168 268)	374 132	501 619	-	(143 837)	112 675	(326 011)	-	900 183	(381 604)	518 578
	за 2023г.	405 861	(86 396)	319 465	295 082	-	(158 542)	119 718	(201 591)	-	542 401	(168 268)	374 132
в том числе: недвижимость	за 2024г.	21 771	(625)	21 146	41 131	-	(2 904)	2 876	(38 458)	-	59 999	(36 207)	23 792
	за 2023г.	2 487	-	2 487	21 833	-	(2 549)	2 421	(3 046)	-	21 771	(625)	21 146
машины и оборудование	за 2024г.	16 730	(8 598)	8 132	18 697	-	(4 347)	4 347	(8 525)	-	31 080	(12 776)	18 304
	за 2023г.	13 371	(243)	13 128	3 632	-	(274)	253	(8 608)	-	16 730	(8 598)	8 132
транспортные средства	за 2024г.	480 384	(153 155)	327 229	423 309	-	(108 383)	83 188	(257 172)	-	795 310	(327 138)	468 172
	за 2023г.	303 390	(56 918)	246 472	269 470	-	(92 476)	53 801	(150 038)	-	480 384	(153 155)	327 229
другие виды арендованного имущества	за 2024г.	23 516	(5 890)	17 626	18 482	-	(28 204)	22 263	(21 856)	-	13 794	(5 483)	8 311
	за 2023г.	86 613	(29 235)	57 378	146	-	(63 244)	63 244	(39 899)	-	23 516	(5 890)	17 626

34

Таблица 12. Незаконченные операции по формированию стоимости права пользования активом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве права пользования активом	
1	2	3	4	5	6
Незаконченные операции по формированию стоимости права	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-

Таблица 13. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Таблица 14. Иные сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	-	-	932
Пригодные для использования, но неиспользуемые объекты основных средств (не связано с сезонной деятельностью)	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	16 655	24 032	-
в том числе: основные средства, находящиеся в залоге	16 655	24 032	-

3. Финансовые вложения

Таблица 15. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024 г.	68 423	-	169 071	(211 177)	-	-	-	-	26 317	-
	за 2023 г.	21 736	-	64 762	(18 075)	-	-	-	-	68 423	-
в том числе: предоставленные займы	за 2024 г.	68 423	-	169 071	(211 177)	-	-	-	-	26 317	-
	за 2023 г.	21 736	-	64 762	(18 075)	-	-	-	-	68 423	-
прочие	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	за 2024 г.	68 423	-	169 071	(211 177)	-	-	-	х	26 317	-
	за 2023 г.	21 736	-	64 762	(18 075)	-	-	-	х	68 423	-

Справочно:

тыс.руб.

Наименование показателя	период	на начало года	на конец периода
Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
в том числе: долгосрочные	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
краткосрочные	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	-	-

Таблица 16. Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-
Иное использование финансовых вложений - всего	-	-	-
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-	-

4. Запасы

Таблица 17. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	за 2024 г.	143 835	(26 436)	2 378 448	(2 028 107)	23 734	494 176	(2 702)
	за 2023 г.	155 752	(2 642)	549 838	(561 755)	(23 794)	143 835	(26 436)
в том числе:	за 2024 г.	143 835	(26 436)	2 378 448	(2 028 107)	23 734	494 176	(2 702)
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	155 752	(2 642)	549 838	(561 755)	(23 794)	143 835	(26 436)
готовая продукция и товары для продажи	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 18. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - всего	-	-	-
в том числе:			
балансовая стоимость запасов, находящихся в залоге по договору	-	-	-

тыс.руб.

Справочно:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Товары, принятые на комиссию	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Таблица 19. Наличие дебиторской задолженности

Тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	зadолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	2 044 157	(86 162)	2 970 023	(35 866)
	за 2023 г.	1 709 539	(188 426)	2 044 157	(86 162)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2024 г.	1 257 281	(76 403)	2 665 193	(21 401)
	за 2023 г.	1 251 123	(85 420)	1 257 281	(76 403)
авансы выданные	за 2024 г.	62 275	(9 016)	269 582	(14 402)
	за 2023 г.	90 057	-	62 275	(9 016)
налоги и сборы	за 2024 г.	1 474	-	139	-
	за 2023 г.	358	-	1 474	-
непредъявленная выручка	за 2024 г.	590 240	-	15 696	-
	за 2023 г.	200 533	-	590 240	-
прочие дебиторы	за 2024 г.	132 887	(743)	19 413	(63)
	за 2023 г.	167 468	(103 006)	132 887	(743)
ИТОГО:	за 2024 г.	2 044 157	(86 162)	2 970 023	(35 866)
	за 2023 г.	1 709 539	(188 426)	2 044 157	(86 162)

Таблица 20. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	249 839	(35 866)	213 973	189 075	(86 162)	102 913	700 800	(188 425)	512 375
в том числе:									
покупатели и заказчики	193 753	(21 401)	172 352	135 699	(76 403)	59 296	582 825	(85 419)	497 406
авансы выданные	47 538	(14 402)	33 136	44 828	(9 017)	35 811	-	-	-
векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	8 547	(63)	8 484	8 547	(742)	7 805	117 976	(103 006)	14 970

Таблица 21. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из статьи «Дебиторская задолженность»)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе долгосрочной дебиторской задолженности)	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (из авансов выданных в составе краткосрочной дебиторской задолженности)	за 2024 г.	3 156	-	286 837	-
	за 2023 г.	6 802	-	3 156	-

6. Долгосрчные активы к продаже

Таблица 22. Наличие долгосрочных активов к продаже

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости	первоначальная стоимость	сумма снижения стоимости
1	2	3	4	5	6
Долгосрчные активы к продаже - всего	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе: Основные средства, переклассифицированные в ДАП	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочие активы, переклассифицированные в ДАП	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

7. Кредиторская задолженность

Таблица 23. Наличие кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	781 697	672 709
	за 2023 г.	147 162	781 697
в том числе: займы	за 2024 г.	-	-
	за 2023 г.	20 000	-
Прочие обязательства	за 2024 г.	781 697	672 709
	за 2023 г.	127 162	781 697
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	3 063 323	3 932 416
	за 2023 г.	3 165 336	3 063 323
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2024 г.	444 547	1 459 577
	за 2023 г.	644 852	444 547
задолженность по налогам и вносам	за 2024 г.	152 728	398 351
	за 2023 г.	286 245	152 728
Займы	за 2024 г.	1 925 845	1 427 971
	за 2023 г.	1 635 715	1 925 845
прочие кредиторы	за 2024 г.	515 957	576 813
	за 2023 г.	433 260	515 957
Прочие обязательства	за 2024 г.	24 246	69 704
	за 2023 г.	165 264	24 246
ИТОГО:	за 2024 г.	3 845 020	4 605 125
	за 2023 г.	3 312 498	3 845 020

Таблица 24. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	198 716	83 266	715 446
в том числе: поставщики и подрядчики	72 239	16 499	415 266
расчеты с поставщиками и подрядчиками			
прочие кредиторы	126 477	66 766	300 180

8. Оценочные обязательства

Таблица 25. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	74 133	104 386	(80 338)	-	-	88 699
в том числе:	-	-	-	-	x	-
на оплату отпусков	74 133	104 386	(80 338)	(9 483)	-	88 699
прочие	-	-	-	-	-	-

9. Выручка и себестоимость

Таблица 26. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Выручка	5 159 043	2 534 901
по основной деятельности	5 159 043	2 534 901
в том числе:	х	х
<i>Строительно-монтажные работы</i>	5 144 612	2 513 547
<i>Сдача имущества в аренду</i>	-	1 484
<i>Транспортные услуги</i>	14 368	19 870
<i>Прочая реализация</i>	63	-
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

Таблица 27. Себестоимость продаж

тыс. руб

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Себестоимость продаж	3 884 879	2 198 906
по основной деятельности	3 884 879	2 198 906
в том числе:	x	x
<i>Строительно-монтажные работы</i>	3 868 275	2 168 460
<i>Сдача имущества в аренду</i>	-	1 410
<i>Транспортные услуги</i>	16 604	29 036
<i>Прочая реализация</i>	-	-
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

10. Затраты на производство

Таблица 28. Затраты на производство

Наименование показателя	Тыс. руб	
	За 12 месяцев 2024 г.	За 12 месяцев 2023 г.
1	2	3
Амортизация	363 046	134 580
Командировочные расходы	- 20 878	757
Материальные расходы	2 444 294	1 053 567
Налоги и сборы	2 320	2 033
Оплата труда	898 827	809 117
Прочие расходы	109 002	137 837
Страховые взносы	256 618	238 875
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 053 229	2 376 766

11. Движение денежных средств

Таблица 29. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

Раздел	Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
		Всего	В том числе по связанным сторонам	Всего	В том числе по связанным сторонам
Денежные потоки от текущих операций	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 994 675	29 709	1 849 164	19 436
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	97	-
	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-
	прочие поступления	433 110	-	78 704	-
	Поступления - всего	3 427 785	29 709	1 927 965	19 436
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 028 032	121 563	691 816	100 887
	в связи с оплатой труда работников	773 970	-	709 918	-
	процентов по долговым обязательствам	1 333	-	13 034	1 874
	налога на прибыль организаций	27 242	-	117 343	-
	на расчеты по налогам и сборам	938 346	-	257 935	-
	прочие платежи	45 447	11 025	62 039	7 679
	Оплата - всего	2 814 370	132 588	1 852 085	110 440
Денежные потоки от инвестиционных операций	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	83 683	83 333	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	168 630	135 430	11 163	5 039
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2 969	2 702	37	35
	прочие поступления	2 423	-	-	-
	Поступления - всего	257 705	221 465	11 200	5 074
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	1 895	-	3 860	427
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	169 441	133 721	60 610	53 400
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-
	прочие платежи	-	-	-	-
	Оплата - всего	171 336	133 721	64 470	53 827
Денежные потоки от финансовых операций	получение кредитов и займов	574 689	400 489	1 334 223	1 283 223
	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-
	прочие поступления	-	-	-	-
	Поступления - всего	574 689	400 489	1 334 223	1 283 223
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	944 735	830 986	1 164 008	1 114 008
	прочие платежи	324 931	-	187 751	-
	Оплата - всего	1 269 666	830 986	1 351 759	1 114 008

12. Обеспечение обязательств

Таблица 30. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	2	2
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
договора поручительства	-	-	-
банковская гарантия	-	-	-
прочее	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	6 426 047	5 741 865	5 496 121
в том числе:			
договора поручительства	6 123 521	5 439 339	5 496 121
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	2 060	23 186	41 534
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	1 284 807	1 436 644	730 934
Филиал "Центральный" Банка ВТБ "ПАО"	4 836 654	3 979 510	4 723 653
залог	302 526	302 526	-
МИ ФНС России по управлению долгом	302 526	302 526	-
БИНБАНК ОАО	-	-	-

Генеральный директор

"31" марта 2025 г.



(подпись)

Гуданатов Адам Вахаевич

(расшифровка подписи)