

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

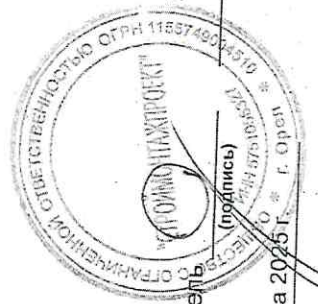
| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | На конец периода | | | | | | | | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5110 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 5120 | 5121 | 5120 | 5121 |
| Всего | | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2024г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5190 | за 2023г. | - | - | - | - |
| | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - |



Руководитель
Зиновьев Николай
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 59 128 | | | | |
| | 5250 | за 2023г. | | 186 902 | (1 150) | (244 880) | |
| Прицеп тракторный вагон-дом передвижной САВА А8Х2.4 | 5241 | за 2024г. | | 1 000 | | (110 566) | 59 128 |
| | 5251 | за 2023г. | | 1 000 | | (1 000) | |
| Генератор RIDGID SeekTech ST-305 для SR | 5242 | за 2024г. | | | | | |
| | 5252 | за 2023г. | | 213 | | (213) | |
| Ковш-рыхлитель RB-30-800-0.5-Komatsu PC300 | 5243 | за 2024г. | | | | | |
| | 5253 | за 2023г. | | 526 | | (526) | |
| Квак-капpler Delta QC-300 с гидроразводкой на Komatsu PC300 | 5244 | за 2024г. | | | | | |
| | 5254 | за 2023г. | | 320 | | (320) | |
| Рельсовверильный станок МСР-1Н | 5245 | за 2024г. | | | | | |
| | 5255 | за 2023г. | | 735 | | (735) | |
| Рыхлитель для экскаватора KOMATSU PC210NLC-8 | 5246 | за 2024г. | | 379 | | (379) | |
| | 5256 | за 2023г. | | 228 | | (228) | |
| Рыхлитель для экскаватора PC300-8 Профессионал | 5247 | за 2024г. | | | | | |
| | 5257 | за 2023г. | | 305 | | (305) | |
| Квак-капpler гидравлический для экскаватора Komatsu PC300-8M0 | 5248 | за 2024г. | | | | | |
| | 5258 | за 2023г. | | 464 | | (464) | |
| Контейнер 20DC бы | 5249 | за 2024г. | | | | | |
| | 5259 | за 2023г. | | 230 | | (230) | |
| МФУ лазерное Kyocera Ecosus M4132idp (1102P13NLO) A3 Duplex Net белый 1102P13T/D0 | | за 2024г. | | | | | |
| | | за 2023г. | | 205 | | (205) | |
| Ковш-рыхлитель RB-20-700-0.46-KOM-PC210 | | за 2024г. | | | | | |
| | | за 2023г. | | 333 | | (333) | |
| Контейнер 20 футов | | за 2024г. | | 1 224 | | (1 224) | |
| | | за 2023г. | | 555 | | (555) | |
| Ковш-рыхлитель RB-20-700-0.46-Hitachi ZX180 | | за 2024г. | | | | | |
| | | за 2023г. | | 333 | | (333) | |
| Широкоформатный принтер Saipon ImagePROGRAF TM-240 [A1,24", 5-ти цветная, 2400x1200 фп, печать без п | | за 2024г. | | 112 | | (112) | |
| | | за 2023г. | | | | | |
| Бытовка-склад 6000x2400x2500 (под офис) | | за 2024г. | | | | | |
| | | за 2023г. | | 160 | | (160) | |
| Бытовка-склад 6000x2400x2500 (под склад) | | за 2024г. | | | | | |
| | | за 2023г. | | 152 | | (152) | |
| МФУ Kyocera Ecosus M3645idp (принтер) копир/сканер) | | за 2024г. | | 498 | | (498) | |
| | | за 2023г. | | | | | |
| МФУ Kyocera M4132idp с Kyocera подставкой Cabinet CB-471 | | за 2024г. | | 1 200 | | (1 200) | |
| | | за 2023г. | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|------------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|----------|--------|
| Ноутбук Gigabyte G7 MF Core i5 12500H, 16Gb SSD512Gb NVIDIA | за 2024г. за 2023г. | - - | 106 | - - | - - | - - | (106) | - - |
| Трассоискатель с функцией сохранения GPS/ГЛОНАСС координат "Успех АГ-309.15К" | за 2024г. за 2023г. | - - | 158 | - - | - - | - - | (158) | - - |
| Гидравлический быстроем MIDAS QC 12 | за 2024г. за 2023г. | - - | 298 | - - | - - | - - | (298) | - - |
| 83546 Ковш-рыхлитель SY215Cr_RB-21.10-J40 для SANY SY215C | за 2024г. за 2023г. | - - | 400 | - - | - - | - - | (400) | - - |
| 83547 Ковш-рыхлитель SY215Cr_RB-21.10-J40 для SANY SY215C | за 2024г. за 2023г. | - - | 400 | - - | - - | - - | (400) | - - |
| Дизельный генератор GFS 16W | за 2024г. за 2023г. | - - | 597 | - - | - - | - - | (597) | - - |
| Дизельный генератор GFS 20W | за 2024г. за 2023г. | - - | 638 | - - | - - | - - | (638) | - - |
| Комплект приемника EFT M4 GNSS U | за 2024г. за 2023г. | - - | 892 | - - | 892 | - - | - - | - - |
| Комплект контроллера EFT H5 | за 2024г. за 2023г. | - - | 125 | - - | 125 | - - | - - | - - |
| Радиомодем EFT RM1 (410-470МГц) | за 2024г. за 2023г. | - - | 133 | - - | 133 | - - | - - | - - |
| Геодезическое оборудование | за 2024г. за 2023г. | - - | 1 278 | - - | 1 278 | - - | (1 278) | - - |
| Аварийная осветительная установка ELG(T5) 400 s 2.2 GX | за 2024г. за 2023г. | - - | 429 | - - | 429 | - - | (429) | - - |
| Вагон-бытовка (прорабская) 6000x2400x2600 мм | за 2024г. за 2023г. | - - | 388 | - - | 388 | - - | (388) | - - |
| Вагон-бытовка (столовая) 6000x2400x2600 мм | за 2024г. за 2023г. | - - | 438 | - - | 438 | - - | (438) | - - |
| Генератор OLYM MACHINERY CB-8000 E | за 2024г. за 2023г. | - - | 73 | - - | 73 | - - | (73) | - - |
| Генератор SKAT УГБ 7500 | за 2024г. за 2023г. | - - | 76 | - - | 76 | - - | (76) | - - |
| Генератор SKAT УГБ 7500E | за 2024г. за 2023г. | - - | 82 | - - | 82 | - - | (82) | - - |
| Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз ЧМЗАП 99064Н | за 2024г. за 2023г. | 4 208 - | 4 208 | - - | - - | - - | (4 208) | - - |
| Специальный седельный тягач с КМУ 732791 SHACMAN SX32586V385 | за 2024г. за 2023г. | 13 750 - | 13 750 | - - | - - | - - | (13 750) | - - |
| Бортовой полуприцеп для перевозки грузов общего назначения LUPING MACHINERY CLPC | за 2024г. за 2023г. | 4 375 - | 4 375 | - - | - - | - - | (4 375) | - - |
| Специализированный автокран ИВАНОВЕЦ КС-55717К-3 | за 2024г. за 2023г. | 16 625 - | 16 625 | - - | - - | - - | (16 625) | - - |
| Экскаватор KOMATSU PC300-8MO | за 2024г. за 2023г. | 20 170 - | 20 170 | - - | - - | - - | (20 170) | - - |
| Great Wall Kingkong Pover VIN NelGWDC61A4PM614577 (Y221XK 57) грузовой | за 2024г. за 2023г. | - - | 3 149 | - - | 3 149 | - - | (3 149) | - - |
| Автомобиль УАЗ 390945 VIN №ХТТ390945R1210950 гос. ном. У 987 ХК 57 | за 2024г. за 2023г. | - - | 1 358 | - - | 1 358 | - - | (1 358) | - - |

| | за 2024г. | за 2023г. | за 2024г. | за 2023г. | за 2024г. | за 2023г. | за 2024г. | за 2023г. |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Автомобиль ГАЗ-С41А23 Садко NEXT 2 | | | | | | | | |
| УАЗ-390995-04 VIN ХТТ390995R1210464 (У735ХК57) | | | 5 650 | | | | (5 650) | |
| HAVAL H9 легковой универсал (У653ХЛ 57) VIN (XZGFF07АХРА110552) | | | 1 361 | | | | (1 361) | |
| УАЗ 390945-04 VIN ХТТ390995R1210411 (У983ХК57) | | | 3 783 | | | | (3 783) | |
| УАЗ 390945-04 VIN ХТТ390995R1210415 (У874ХК57) | | | 1 361 | | | | (1 361) | |
| Бортовой специализированный ШАСМАН 6х6 с КМУ (Н 569 ВТ 57) | | | 1 361 | | | | (1 361) | |
| Автомобиль ГАЗ-С41А23 Садко NEXT 1 | | | 13 583 | | | | (13 583) | |
| УАЗ 390945 VIN №ХТТ390945R1216847 (У154ХК57) | | | 5 650 | | | | (5 650) | |
| УАЗ 390945 VIN №ХТТ390945R1216863 (У203 ХК57) | | | 1 336 | | | | (1 336) | |
| Экскаватор гусеничный SANY SY245C ОК 4315 57 | | | 1 336 | | | | (1 336) | |
| Бетономесительная машина с функцией самозагрузки Yutong SDM4000 ОК 4316 57 | | | 8 944 | | | | (8 944) | |
| Экскаватор гусеничный SANY SY330H ОК 4317 57 | | | 4 271 | | | | (4 271) | |
| Экскаватор гусеничный SANY SY215C ОК 4318 57 | | | 13 428 | | | | (13 428) | |
| Автомобиль Haval H9 VIN LGW FF7A68RJ642579 гос. ном С452ЕА57 | | | 8 944 | | | | (8 944) | |
| УАЗ 390995-04 VIN №ХТТ390995S1200651 (У180ХВ57)-оранжевый | | | 3 583 | | | | (3 583) | |
| Гидромотол Delta RD 80 | | | 1 725 | | | | (1 725) | |
| Кран-манипулятор SM04-15 | | | 1 819 | | | | (1 819) | |
| Шасси с КМУ ХСМГ sqs350 -5 с люлькой на шасси Shacman | | | 14 958 | | | | (14 958) | |
| Прицеп 9178-0000013 УЗСТ | | | 17 509 | | | | (17 509) | |
| Специальный, седельный тягач с КМУ SM03-21 | | | 3 083 | | | | (3 083) | |
| ЭКСКАВАТОР- ПОГРУЗЧИК JCB 4СХ 14Н2WM | | | 13 083 | | | | (13 083) | |
| Легковой универсал WМ TANK 500 | | | 16 963 | | | | (16 963) | |
| Гидромотол в комплекте поставки Профессионал | | | 5 704 | | | | (5 704) | |
| ШАСМАН специальный, самосвал с КМУ У717Х57 | | | 1 269 | | | | (1 269) | |
| | | | 17 614 | | | | (17 614) | |

| | | | | | | | |
|--|-----------|---|--------|---|---|---|----------|
| Рельсоверлильный станок МРС-БМ | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 154 | - | - | - | (154) |
| Плоттер Canon imagePROGRAF TM-300 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 175 | - | - | - | (175) |
| Бортовой командный компьютер Hundai 21Q5-32110 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 115 | - | - | - | (115) |
| Планшет Apple iPad Pro 2022 LTE 256Gb | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 111 | - | - | - | (111) |
| Гидровращатель Delta RD 25 (с РВД) (не предназначен для работы на КМУ) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 663 | - | - | - | (663) |
| Вик-каптер гидравлический RBQ80 для Komatsu PC220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 274 | - | - | - | (274) |
| Гидравлический вращатель Reschke RA2000 для экскаватора Komatsu PC 210 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 785 | - | - | - | (785) |
| Шнекобур для мерзлого грунта диам. 500мм, длина 2500мм | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 165 | - | - | - | (165) |
| Удлинитель с витками длина 2500мм | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 135 | - | - | - | (135) |
| КАМАЗ 658610 специальный, грузовой бортовой с краном манипулятором УИИ XDF65861010007638 (г.н.О856РХ | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 9 983 | - | - | - | (9 983) |
| КАМАЗ 658610 специальный, грузовой бортовой с краном манипулятором УИИ XDF65861010007610 (г.н. О071Р | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 9 983 | - | - | - | (9 983) |
| Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (гос.знак ОК 1982 57) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 10 313 | - | - | - | (10 313) |
| Автомобиль Чайка-Сервис 278АСВ грузовой бортовой с краном-манипулятором (г.н. ОЗ17РХ57) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 7 500 | - | - | - | (7 500) |
| Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC210-10M0 (гос.знак ОК 1981 57) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 10 313 | - | - | - | (10 313) |
| Автомобиль грузовой бортовой Mitsubishi L200 (г.н. О995РУ57) VIN: MMBMGV5H5NH006047 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 3 149 | - | - | - | (3 149) |
| ГАЗ Соболь VIN X96275270P0960621 гос номер О488РХ | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 1 579 | - | - | - | (1 579) |
| ГАЗ Соболь VIN X96275270P0960577 (гос номер О294РУ) О458РХ57 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 1 579 | - | - | - | (1 579) |
| Вилочный погрузчик TEU FD70T | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 4 968 | - | - | - | (4 968) |
| КАМАЗ К621МК198 Грузовой бортовой 3364LE-01 с краном манипулятором (В769ВН) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 7 113 | - | - | - | (7 113) |
| LADA LARGUS K64HE198 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 523 | - | - | - | (523) |
| КАМАЗ В768 ВН57 Бортовой а/м 1804NE-01 с КМУ Hyundai HKTС HLC 7016 на шасси КАМАЗ 43118-23027-50В7 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 7 410 | - | - | - | (7 410) |
| КIA К5 г.н.О251РХ57 VIN: XWEG6417BM0001559 (К232ОК198) | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 2 604 | - | - | - | (2 604) |
| Гидромолот ProfBreaker PB 70J | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | 192 | - | - | - | (192) |

| | за 2024г. | | | | | | | | |
|---|-----------|--|--|--|--|--|-------|------|---------|
| УАЗ 390995-04 VIN №ХТТ390995Р1211995 (У096УВ 57) | | | | | | | | | |
| УАЗ 390995-04 VIN №ХТТ390995Р1213024 (У053УН 57) | | | | | | | 1 188 | | (1 188) |
| УАЗ 390995-04 VIN №ХТТ390995Р1213021 (У509УВ 57) | | | | | | | 1 188 | | (1 188) |
| УАЗ 390995-04 VIN №ХТТ390995Р1213023 (У967УС 57) | | | | | | | 1 188 | | (1 188) |
| Погрузчик фронтальный CATERPILLAR 434F | | | | | | | 1 188 | | (1 188) |
| УАЗ 390945 VIN №ХТТ390945Р1212596 (У206ХТ57) | | | | | | | 4 083 | | (4 083) |
| УАЗ 390945 VIN №ХТТ390945Р1212597 (У180ХТ57) | | | | | | | 1 183 | | (1 183) |
| УАЗ 390945 VIN №390945Р1214688 (У 073 ХР 57) | | | | | | | 1 183 | | (1 183) |
| УАЗ 390945 VIN №390945Р1214687 (У 060 ХР 57) | | | | | | | 1 183 | | (1 183) |
| УАЗ 390945 VIN №390945Р1215078 (У 079 ХР 57) | | | | | | | 1 183 | | (1 183) |
| Вахтовый автобус на шасси ГАЗ-С41А23 "Садко NEXТ" 1ХЗV3010SPR0000061 У 249 ХР 57 | | | | | | | 1 183 | | (1 183) |
| Вахтовый автобус на шасси ГАЗ-С41А23 "Садко NEXТ" 2 ХЗV3010SPR0000060 У 195 ХР 57 | | | | | | | 5 783 | | (5 783) |
| Жилой дом пос. Маревый | | | | | | | 5 783 | | (5 783) |
| УАЗ Patriot (УАЗ UAZ Patriot) VIN ХТТ316300Р1016525 (У143Х57) | | | | | | | 250 | | (250) |
| Земельный участок пос. Маревый | | | | | | | 1 563 | | (1 563) |
| | | | | | | | | (50) | (50) |

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

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | 4 681 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | 4 681 | - | - |
| СПЕЦСТРОЙЭЛЕМЕНТ ООО | 5306 | за 2024г. | - | - | 4 681 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | - | - | 4 681 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | 4 681 | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Зиновьев Николай
Владимирович
(расшифровка подписи)

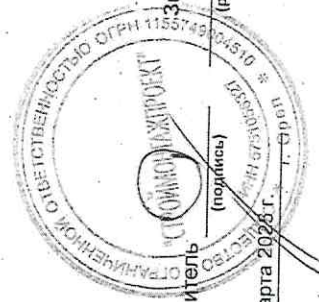
17 марта 2025 г. Open *

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 769 099 | - | 769 099 | 3 770 637 | (3 643 409) | - | X | 896 328 | - | 896 328 | |
| | 5420 | за 2023г. | 233 203 | - | 233 203 | 3 231 699 | (2 695 802) | - | X | 769 099 | - | 769 099 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 441 422 | - | 441 422 | 776 128 | (621 641) | - | | 595 909 | - | 595 909 | |
| | 5421 | за 2023г. | 167 137 | - | 167 137 | 632 296 | (358 012) | - | | 441 422 | - | 441 422 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | 1 383 | (1 383) | - | | - | - | - | |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 292 133 | - | 292 133 | 390 361 | (637 151) | - | | 45 343 | - | 45 343 | |
| | 5423 | за 2023г. | 31 905 | - | 31 905 | 438 335 | (178 107) | - | | 292 133 | - | 292 133 | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | 35 370 | - | 35 370 | 2 602 766 | (2 383 142) | - | | 254 993 | - | 254 993 | |
| | 5425 | за 2023г. | 33 986 | - | 33 986 | 2 161 067 | (2 159 663) | - | | 35 370 | - | 35 370 | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | 175 | - | 175 | - | (92) | - | | 83 | - | 83 | |
| | 5426 | за 2023г. | 175 | - | 175 | - | - | - | | 175 | - | 175 | |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | |

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Зинovieв Николай
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

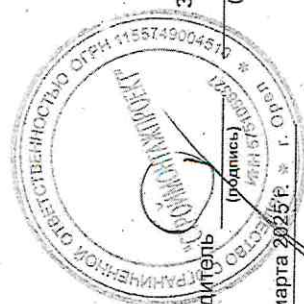
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | 19 838 | - | 19 838 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | перевод из долгосрочную задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 1 843 092 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5580 | за 2023г. | 911 987 | 1 400 618 | 8 | (946 038) | - | - | - | - | 2 297 680 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 1 215 137 | 581 487 | 8 | (528 267) | - | - | - | - | 1 268 365 |
| | 5581 | за 2023г. | 734 177 | 1 030 617 | 1 | (549 658) | - | - | - | - | 1 215 137 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 393 767 | 376 446 | - | (393 368) | - | - | - | - | 376 844 |
| | 5582 | за 2023г. | 2 152 | 394 100 | - | (2 485) | - | - | - | - | 393 787 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 164 869 | 42 983 | - | (12 416) | - | - | - | - | 195 436 |
| | 5583 | за 2023г. | 78 221 | 104 419 | 974 | (18 745) | - | - | - | - | 164 869 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 22 600 | 365 434 | - | (6 168) | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2023г. | 72 220 | 11 983 | - | (61 603) | - | - | - | - | 381 866 |
| гарантийные удержания | 5567 | за 2024г. | 46 719 | 34 268 | - | (5 818) | - | - | - | - | 22 600 |
| | 5587 | за 2023г. | 252 170 | 55 957 | - | (34 455) | - | - | X | X | 75 169 |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 1 843 092 | 1 400 618 | 8 | (946 038) | - | - | - | - | 2 297 680 |
| | 5570 | за 2023г. | 911 987 | 1 597 076 | 975 | (666 946) | - | - | - | - | 1 843 092 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Зиновьев Николай
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 536 912 | 343 271 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 395 145 | 264 497 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 118 064 | 63 198 |
| Амортизация | 5640 | 57 821 | 27 269 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 659 822 | 1 574 662 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 767 764 | 2 272 897 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (261 612) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 27 166 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 794 930 | 2 011 285 |

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

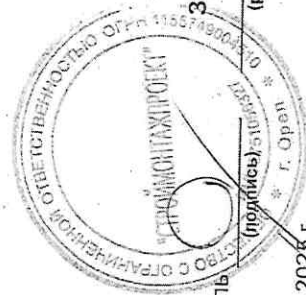


Руководитель
Зиновьев Николай
Владимирович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 24 898 | 56 144 | (25 990) | (26 444) | 28 608 |

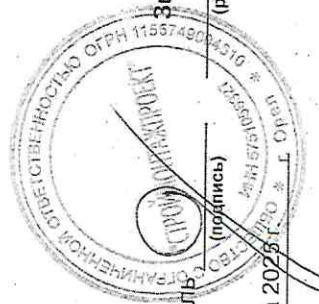


Руководитель Зиновьев Николай Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
Зиновьев Николай
Владимирович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. № _____

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «СтройМонтажПроект» (ООО «СМП»)

ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СМП», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 05.05.2015 году на основании Решения единственного участника.

Место нахождения Общества: 302002, Орловская область, г Орёл, наб. Дубровинского, д. 70, помещ. 4 а
Общество состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Орловской области.

Общество не имеет филиалов/представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Участниками на 31.12.2024 г. являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование | Доля участия лица в уставном капитале общества, % | Доля участия лица в уставном капитале общества, руб. |
|-------|-------------------------------|---|--|
| 1 | ООО "УК БСМ" | 87,50 | 8750 |
| 2 | Зиновьев Николай Владимирович | 12,50 | 1250 |

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2024 г. составила 226 человек,

на 31.12.2023 г. составила 185 человек,

на 31.12.2022 г. составила 171 человек,

на 31.12.2021 г. составила 124 человека.

1.1. Основная деятельность

Сведения об основном виде деятельности по отраслям – ОКВЭД:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

- 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора с 25 февраля 2020 года исполняет Зиновьев Николай Владимирович.

Общество имеет 6 территориально-обособленных подразделения, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

| № п/п | Полное наименование обособленного подразделения | Сокращенное наименование | Местонахождение |
|-------|--|--------------------------|---|
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью «Строймонтажпроект» | ООО «СМП» | РФ, 302004, Орловская обл, Орёл г, Элеваторный пер, дом № 18, помещение 5Б лит А |
| 2. | Обособленное подразделение СМП - Северное | ОП-Северное | 150040, Ярославская область, ул. Республиканская, д. 112 |
| 3. | Обособленное подразделение СМП - Тында | ОП-Тында | Россия, Амурская область, г. Тында, ул. Хвойная, д. 1 |
| 4. | Обособленное подразделение СМП - Октябрьское | ОП-Октябрьское | Россия, Санкт-Петербург, муниципальный округ Сампсонское вн.тер., Литовская ул., д. 10, литера А. |
| 5. | Обособленное подразделение СМП - Южное | ОП-Южное | 298312, Россия, Крым Респ., Керчь г., Кирова ул., д. 45. |
| 6. | Обособленное подразделение СМП - Севастополь | ОП-Севастополь | 299003, Россия, Севастополь г., Ленинский муниципальный округ, Коммунистическая ул., д. 12, помещ. 1-4. |

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 28.12.2023 г.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, а также задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок ее обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, а также задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства (ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет осуществляется на счете 01 «Основные средства». Организация выделяет следующие виды объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания и помещения;
- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств одного вида объединяются в группы основных средств однородных по характеру и способу использования для обобщения параметров учета по группе.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости;

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования актива, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете даты его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам.

2.2. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Организация признавало право пользования активом равное его справедливой стоимости по состоянию на конец 2021 года, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными на конец 2021 года арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница в оценке права пользования объектом и оценке обязательства по переходящим договорам аренды относится на нераспределенную прибыль.

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Организация (арендатор) признает арендные платежи по операционной аренде в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация признает полученное в лизинг имущество в качестве права пользования активом и, в соответствии с характером использования, учитывает в порядке, установленном для объектов основных средств.

Организация признает обязательство по договору лизинга на дату предоставления предмета лизинга. Первоначальное обязательство оценивается исходя из условий договора лизинга и принимает значение:

- как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;

Расходы по начислению процентов по аренде производятся ежемесячно на последний день месяца и отражаются по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по договору лизинга пересматриваются в случае изменения условий договора лизинга.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен выкуп предмета лизинга; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет лизинга не предполагается.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

ППА в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в примечаниях о включении в ППА, обязательство по аренде по строке 1450.

2.3. Нематериальные активы

С 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 тыс. руб. организован забалансовый учет.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА.

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Общество отразило в учете и отчетности последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения

(включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) незавершенное производство;

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение и приведение материалов в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом возмещаемых налогов).

Затраты на заготовку и доставку материалов до места их потребления (использования) включаются в фактическую стоимость материалов. Расходы на хранение материалов и содержание складских подразделений в фактическую стоимость материалов не включаются, и учитываются как расходы обслуживающих производств.

При отпуске в производство или ином выбытии материалов их оценка производится по методу ФИФО. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. ФСБУ 5/2019 в отношении данных запасов Организацией не применяется. Для обеспечения сохранности указанных запасов и надлежащего контроля за их движением ведется забалансовый учет в аналитике по номенклатуре и ответственным работникам.

Спецоснастка и спецодежда принимается к бухгалтерскому учету в составе запасов за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. До передачи в эксплуатацию спецодежда учитывается на счете 10 «Материалы», на отдельном субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». В момент передачи спецодежды в эксплуатацию ее стоимость одновременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство и отнесением ее на счет МЦ. 02 «Спецодежда в эксплуатации». Списание (количества) спецодежды и спецоснастки с учета осуществляется по факту износа, продажи, иного выбытия либо по истечению срока использования

В целях обеспечения сохранности специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды организован контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Покупателями (Заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам, полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов единовременно.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 21 %.

2.9. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Признание выручки

Доходы от обычных видов деятельности формируются по следующим видам деятельности:

- Выручка от выполнения работ (оказания услуг) – СМР;
- Выручка от реализации материалов и оборудования.

Выручка по договорам строительного подряда, по которым предусмотрена ежемесячная сдача результатов работ, признается по дате подписания заказчиком Акта о приемке выполненных работ и Справки о стоимости выполненных работ и затрат (формы № КС-2, № КС-3).

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

По договорам строительного подряда, по которым риск случайной гибели выполненных работ переходит к заказчику после подписания КС-14 «Акта приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией», выручка признается «по мере готовности».

Счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в учете в 2024 г. не использовался.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «СМП» имеет несколько переходящих на 2025 год договоров. На конец года ООО «СМП» имеет неотработанный аванс по договорам СМР.

2.11. Признание расходов

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

Если Общество выполняет строительные-монтажные работы собственными силами, то затраты на выполнение работ классифицируются следующим образом:

к прямым производственным затратам относятся:

- материальные затраты, в том числе собственные строительные материалы, вовлеченные в СМР (счет 10.08); оборудование к монтажу (счет 10.02.01); ГСМ и технические жидкости (счет 10.03); полуфабрикаты собственного производства (счет 21);
- затраты на оплату труда основных производственных рабочих, а также линейного ИТР персонала (при наличии возможности прямого отнесения данных затрат на объект строительства) (счет 70);
- затраты на социальное страхование связанные с оплатой труда, включенной в прямые затраты (69);
- амортизация строительных машин и механизмов, выполняющих работы на объектах строительства (счет 02);
- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ и услуг, кроме субподряда, например, аренда спецтехники;
- прочие прямые затраты.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные с общей организацией работ.

2. Если Общество выполняет строительные-монтажные работы субподрядным способом, то прямыми затратами признаются:

- затраты на субподряд (счет 60);
- затраты на материалы, переданные субподрядчику для выполнения СМР в качестве давальческих (счет 10).

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия: на содержание офиса; на освещение и отопление сооружений непромышленного назначения, а также на командировки, услуги связи и прочие аналогичные этим расходы. А коммерческие расходы — это расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в составе себестоимости продаж в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и списываются на соответствующие субсчета счета 90 «Продажи».

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

Так как в учете признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, то арендные платежи отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;
- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства (строка 1540).

2.14. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Временные разницы отражены в бухгалтерской отчетности обособленно.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.16. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.17. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" внесены изменения в учетную политику на 2024 г.

Обществом принято решение не применять досрочно в 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетную политику на 2024 г. вносились в связи с организацией раздельного учета по ГОЗ.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 г. не корректировались при составлении отчетности за 2024 год.

3.1. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

По итогам работы за 9 месяцев 2024 г. начислены дивиденды в размере 349 681 тыс. руб.

3.2. Основные средства

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

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств не производилась.

Права пользования активом (ППА) отражены в составе основных средств в сумме 296 641 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено обесценения основных средств.

3.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. в сумме 4 681 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

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

Дебиторская задолженность по статье 1230 «Дебиторская задолженность» показана за минусом резервов по сомнительным долгам, и составила 1 227 937 тыс. руб., 989 700 тыс. руб., 661 156 тыс. руб. на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. соответственно.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| | тыс. руб. | | |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | 31 декабря | | |
| | 2024 г. | 2023 г. | 2022 г. |
| Средства в кассе | | | |
| Средства на расчетных счетах | 147 855 | 239 903 | 36795 |
| Средства на валютных счетах | | | |
| Средства на специальных счетах в банках | 6 | 5 864 | |
| Итого денежные средства | 147 861 | 245 767 | 36 795 |
| Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца) | - | - | - |
| Итого денежные эквиваленты | - | - | - |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 147 861 | 245 767 | 36 795 |

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.6. Кредиты и займы

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

| Показатель | Кредиты | Займы |
|--|---------|-------|
| Получено в 2024 году | - | - |
| Погашено в 2024 году | - | - |
| Начислено процентов в 2024 году | - | - |
| Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году | - | - |
| Получено в 2023 году | - | - |
| Погашено в 2023 году | 1 299 | - |
| Начислено процентов в 2023 году | 73 | - |
| Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2023 году | - | - |

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствовали.

3.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 4 174 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2024 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 28 608 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

| Вид выручки | (тыс. руб.) | | |
|---|------------------|------------------|---------------------------------|
| | 2024 год | 2023 год | Увеличение/ уменьшение (+/-) |
| Выручка от выполнения СМР (без учета НДС) | 2 702 862 | 2 482 276 | +220 586 |
| Выручка от продажи товаров и оборудования (без учета НДС) | 738 032 | 172 649 | +565 383 |
| Итого | 3 440 894 | 2 654 925 | +785 969 |

3.11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| | 2024 г. | | 2023 г. | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка выполнения по договорам подряда) | 28 630 | - | 369 372 | 332 008 |
| Обесценение ОС / Восстановление обесценения ОС | - | - | 268 | - |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 1 547 | - | 1 308 | - |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 5 419 | 6 449 | 54 232 | 30 473 |
| Списание Дт и Кт задолженности | 3 638 | - | 2 980 | 10 489 |
| Резерв по сомнительным долгам | - | 3 572 | - | - |
| Расходы после окончания срока выполнения работ по договору | - | - | 21318 | 32 009 |
| Расчетно-кассовое обслуживание | - | 4 487 | - | 2 746 |
| Комиссия по банковским гарантиям | - | 7 793 | - | 3 196 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Расходы на консервацию ОС | - | - | - | 2 068 |
| Реализация права требования после наступления срока платежа | 40 170 | 40 170 | - | - |
| Восстановление резерва по оплате труда | 24 898 | - | - | - |
| Проценты по коммерческому кредиту | - | 5 128 | - | - |
| Исправления прошлых лет | - | 18 089 | - | - |
| Прочие | 1 172 | 6 492 | 335 | 4 531 |
| Расходы до окончания срока выполнения работ по договору | - | 3 129 | - | - |
| Возмещение ОСАГО и КАСКО | - | 6 126 | - | - |
| Итого: | 94 645 | 88 537 | 428 495 | 417 520 |

3.12. Налоги

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20 %.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 53 289 тыс. руб., в том числе:

| Вид отложенного актива | Сальдо на 01.01.2024 г. | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2024 г. |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| Внеоборотные активы | 7 939 | | 7 939 | |
| Кредиторская задолженность | 2 981 | | 2 981 | |
| Материалы | 32 | 114 | | 146 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 236 | 59 | | 295 |
| Незавершенное производство | 183 | 38 | 183 | 38 |
| Основные средства | 307 | 630 | 307 | 630 |
| Оценочные обязательства и резервы | 4 979 | 7 165 | 4 979 | 7 165 |
| Расходы будущих периодов | | 9 | | 9 |
| Прочие расходы | 2 104 | 530 | 6 | 2 628 |
| Убытки прошлых лет | 9 561 | | 9 561 | |
| Арендные обязательства | 26 709 | 97 410 | 26 709 | 97 410 |
| Итого | 55 036 | 105 959 | 52 670 | 108 325 |

тыс. руб.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 63 368 тыс. руб., в том числе:

| Вид отложенного обязательства | тыс. руб. | | | | |
|-------------------------------|-------------------------|----|---------------|---------------|-------------------------|
| | Сальдо на 01.01.2024 г. | на | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2024 г. |
| Кредиторская задолженность | 13 798 | | 1 | 13 794 | 5 |
| Материалы | 3 | | 5 | | 8 |
| Незавершенное производство | 62 | | 780 | 62 | 780 |
| Основные средства | 20 731 | | 72 987 | 20 731 | 72 987 |
| Товары | 27 | | 6 | | 34 |
| Арендные обязательства | | | 340 | | 340 |
| Проценты по обязательствам | | | 23 834 | | 23 834 |
| Итого | 34 622 | | 97 956 | 34 588 | 97 990 |

В годовой бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 35 213 тыс. руб.

В связи с повышением с 2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25%, по состоянию на 31 декабря 2024 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были пересчитаны по ставке 25%. Возникшие в связи с пересчетом разницы были отнесены на счет 99 "Прибыли и убытки" (п. п. 14, 15 ПБУ 18/02, Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

В бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. ОНА (ОНО) были отражены с учетом их пересчета (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

3.13. Информация о связанных сторонах

Участниками Общества являются ООО «УК БСМ» и Зиновьев Николай Владимирович. По итогам работы за 9 месяцев 2024 г. начислены дивиденды участникам в размере 349 681 тыс. руб., задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 345 028 тыс. руб.

Операции с ООО «УК БСМ»:

| Связанная сторона | Задолженность в пользу Общества | Задолженность в пользу Контрагента | Виды, операций, форма расчетов, сроки | Характер отношений, степень влияния | Объем операций | |
|-------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---|
| | | | | | Выполнено Обществом работ | Оказано Обществу услуг, поставлено материалов |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---------|---------|--|---|-----------|---------|
| ООО «УК БСМ», ОГРН 5087746292387. 129110, Москва г., Олимпийский пр- кт, д.16, стр.5, пом.1 | 261 055 | 321 376 | Договор СМР, сублизинга Безналич. расчет | Организаци я, связанная одной контролиру ющей стороной | 1 415 514 | 468 347 |
|---|---------|---------|--|---|-----------|---------|

Начислено дивидендов ООО «УК БСМ» в сумме 305 971 тыс. руб., задолженность по не выплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2024 г. составляла также 305 971 тыс. руб.

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество:

| Связанная сторона | Задолженн ость в пользу Общества | Задолжен ность в пользу Контраге нта | Виды, операций, форма расчетов, сроки | Характер отношений, степень влияния | Объем операций | |
|--|---|--|---|---|---------------------------------|---|
| | | | | | Выполнено Обществом работ | Оказано Обществу услуг, поставлено материалов |
| ООО «Желдорстрой», ОГРН 115665810746 620024, Свердловская обл, Екатеринбург г, | 3 040 | - | Договор СМР, Безналичны й расчет | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | - | - |
| ООО «БСС» 236019, Калининградская обл, г.о. город Калининград, г Калининград, ул Лукашова, д. 11Б, кв. 24 ОГРН 1193926014842 ИНН 3906385210 | - | 3759 | Договор СМР, Безналичны й расчет | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | - | 2 965 |
| ООО «СМП-807», ОГРН 1132724009857, 680032, Хабаровский край, Хабаровск г | - | - | Операций не было | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | - | - |
| АО "БАМСТРОЙМЕ ХАНИЗАЦИЯ" 676290, Амурская область, г. Тында, | 78 573 | - | Договор СМР, Безналич. расчет | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | 270 410 | 8 833 |

| | | | | | | |
|--|---|---|---------------------|---|---|---|
| <p>ООО УК «СигналСервис» ОГРН 1167746745132 107140, Москва, г., ул. Краснопрудная, д.12, пом. 12Р/13</p> | - | - | Операций не было | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | - | - |
| <p>ООО «СМП-810» 664040, Иркутская область, город Иркутск, ул. Розы Люксембург, д. 182, офис 415</p> | - | - | Операций не было | Организация, связанная одной контролирую щей стороной | - | - |
| <p>ООО «ХМО» 680023, Хабаровс кий край, город Хабаровск, ул. Морозова Павла Леонтьевича, д. 46, офис 65</p> | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 50% | - | - |
| <p>ООО «Инвест- проект» 129090, город Москва, Каланчев ская ул, д. 32, помещ. 4/2п</p> | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 50% до 16.12.2024 г. | - | - |
| <p>ООО «БСМ- МОСТ» 680020, Хабаровс кий край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. 4</p> | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 99,99% | - | - |
| <p>ООО «БСМ- ТЕРРА» 680020, Хабаровс кий край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. 3</p> | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 70% | - | - |
| <p>ООО «МК -27» 680020, Хабаровс кий край, г Хабаровск, ул Гамарника, д. 17, помещ. I (14)</p> | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 99,99% | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---------------------|--|---|---|
| ООО «Инвест-Проект Плюс» 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 12, помещ. 12Н/13 | - | - | Операций не было | Учредитель ООО «УК БСМ» с долей 99,99% с 29.11.2024 г. | - | - |
|---|---|---|---------------------|--|---|---|

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу (генеральному директору) составило за 2024 год 9 300 тыс. руб., за 2023 г. 9 656 тыс. руб.

Нижеуказанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы:

| Виды выплат | тыс. руб. | |
|---|--------------|--------------|
| | 2024 г. | 2023 г. |
| Краткосрочные вознаграждения | 9 300 | 9 656 |
| Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| - иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| Итого | 9 300 | 9 656 |

3.14. Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Обществом (Арендатор) были заключены договоры лизинга на получение во временное пользование автомобилей.

Общество отразило по состоянию на 31.12.2024 г. объекты аренды в составе стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, как право пользования активами (ППА) в сумме 296 641 тыс. руб. Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам составила 40 075 тыс. руб.

3.15. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.16. События после отчетной даты

После 31 декабря 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.17. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.18. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства.

3.19. Риски хозяйственной деятельности

В 2024 г. рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Несмотря на эти факты, данная экономическая среда не оказала значительного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с тем руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом Заказчики активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024 г., в 2025 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление

налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

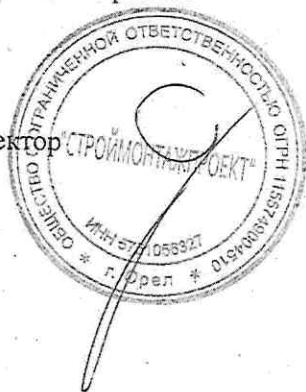
Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые, так или иначе, могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. Риски изменения судебной практики, которые могут сказаться на результатах текущих судебных процессов, отсутствуют, т.к. Общество не участвует ни в одном из судебных процессов.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Дата 17.03.2025

Генеральный директор



Зиновьев Н.В.