

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год.
ООО ОБЪЕДИНЕНИЕ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА"
(ООО О «СРП»)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО О «СРП» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, предоставленную «31» марта 2025 г. в ИНФС (код 1400).

Исправления связаны с выявлением следующих ошибок в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала:

- В бухгалтерском балансе неверно отражены краткосрочные заемные средства в долгосрочных;
- Несущественная ошибка по пересмотру срока полезного использования основных средств (СПИ) отражена за счет капитала;
- В отчете о финансовых результатах проценты по арендным обязательствам ошибочно отражены в прочих расходах.

№ п/п	Строка отчетной формы	Было	Стало	Сумма корректировки	Комментарий
1	Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в т.ч. Пересмотр СПИ Бухгалтерского баланса	54 008	0	(54 008)	Несущественная ошибка по пересмотру СПИ была отражена за счет капитала
2	Строка 1410 "Заемные средства" долгосрочные Бухгалтерского баланса	102 519	0	(102 519)	Краткосрочные заемные средства были отражены в долгосрочных
3	Строка 1400 "Итого по разделу IV" Бухгалтерского баланса	479 780	377 261	(102 519)	
4	Строка 1510 "Заемные средства" краткосрочные Бухгалтерского баланса	318 115	420 634	102 519	
5	Строка 1500 "Итого по разделу V" Бухгалтерского баланса	1 354 364	1 456 883	102 519	
6	Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в т.ч. Пересмотр	54 008	0	(54 008)	Несущественная ошибка по пересмотру СПИ была отражена за

№ п/п	Строка отчетной формы	Было	Стало	Сумма корректировки	Комментарий
	СПИ Бухгалтерского баланса				счет капитала
7	Строка 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах	54 302	108 310	54 008	
8	Строка 2330 "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах	(59 275)	(118 731)	(59 456)	Проценты по арендным обязательствам ошибочно отражены в прочих расходах
9	Строка 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах	(251 540)	(192 084)	59 456	
10	Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" отчета о финансовых результатах	191 048	245 056	54 008	Несущественная ошибка по пересмотру СПИ была отражена за счет капитала
11	Строка 3310 "Увеличение капитала" отчета об изменениях капитала	191 048	245 056	54 008	
12	Строка 3311 "Чистая прибыль" отчета об изменениях капитала	191 048	2450 56	54 008	
13	Строка б/н "Увеличение капитала" в т.ч. "Пересмотр СПИ" отчета об изменениях капитала	76 356	0	(76 356)	
14	Строка 3320 "Уменьшение капитала" отчета об изменениях капитала	(22 348)	(22 348)	0	
15	Строка б/н "Уменьшение капитала" в т.ч. "Пересмотр СПИ" отчета об изменениях капитала	(22 348)	(22 348)	0	

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью Объединение «Содействие Развитию Предпринимательства»
Сокращенное наименование:	ООО О «СРП»
Юридический адрес:	678900 РС (Якутия) г. Алдан, ул.2 квартал, д.5.
Сведения о регистрации: ОГРН	ОГРН 1021400522670 Дата присвоения ОГРН 15.10.2002 Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года 2936 Дата регистрации до 1 июля 2002 года 15.07.1999

	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1021400522670 15.10.2002 Наименование регистрирующего органа: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия) ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2211400585592 21.10.2021
ИНН	1402011170
Размер уставного капитала:	200 тыс. руб.
Сведения об участниках:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЯМТРАНССЕРВИС" с 20.10.2023 ОГРН 1051402122144 ИНН 1435045249 ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2231400193968 20.10.2023 Номинальная стоимость доли (в тыс. руб.) 200 Размер доли (в процентах) 100 Сведения об обременении: Вид обременения ЗАЛОГ ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2231400240608 15.12.2023 Сведения о залогодержателе: ОГРН 1027739609391 ИНН 7702070139 Полное наименование БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)
Единоличный исполнительный орган:	Директор Климович Олег Юрьевич
Основные виды деятельности Общества:	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Общество имеет дочернее общество	ООО «Алданский фондовый центр», доля ООО О «СРП» в уставном капитале- 100 %
Общество имеет обособленные подразделения:	Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. ОП УС ФАД «Восток» ОП УС ФАД «Лена» г. Тында ОП УС ФАД «Лена» г. Нерюнгри ОП МК-1 «Ковыкта» ОП МК-1 «ЖИГАЛОВО»

	2024	2023
Среднегодовая численность работающих (человек)	823	762

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 13 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится: линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

п. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 5%

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	15-20
Сооружения	10
Машины и оборудование	7
Транспортные средства	7
Прочие основные средства	5-7

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

п. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие.

Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

п. 26 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы (НМА) (ФСБУ 14/2022)

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 и 31.12.2023 г.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Лимит стоимости НМА 100 000 рублей

(п.7 ФСБУ 14/2022)

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете:

- по первоначальной стоимости;

(п. 21 ФСБУ 14/2022)

Начисление амортизации НМА средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

(п.38 ФСБУ 14/2022)

Амортизация объектов НМА производится:

- линейный способ;

(п. 40, 41 ФСБУ 14/2022)

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

(п.43 ФСБУ 14/2022)

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022: ретроспективный;

(п. 53 ФСБУ 14/2022)

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 и 31.12.2023 г.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является: номенклатурный номер

п. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится: по средней себестоимости;

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается: по фактически произведенным затратам.

п.27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: фактическая себестоимость запасов;

п. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается: прочим расходом.

п. 31 ПБУ 5/2019

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

п. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и более 3 млн. руб. на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности, Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды: организация заключает договоры лизинга и приобретает транспортные средства в целях обновления автопарка, для дальнейшего использования транспортных средств при выполнении государственных контрактов.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): **линейный**

Порядок определения сроков использования ППА: определяется из ожидаемого срока использования предмета лизинга

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не предусмотрены

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений:

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в расходах арендатора

П. 20 ФСБУ 25/2018.

В целях налога на прибыль по договору лизинга признаются в расходах лизинговые платежи

ПП.1 ст. 264 НК РФ

Основание и порядок расчета процентной ставки: **из учета средневзвешенной процентной ставки по кредитам**

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ.

Общество применяет следующий способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Договоры строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору.

п. 3 ПБУ 2/2008

Выручка по договору признается в отчетном периоде:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

п. 20 ПБУ 2/2008

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые со сроком погашения три месяца и менее

п. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отразить в бухгалтерском учете и отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

п. 53 ФСБУ 14/2020

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение сравнительных показателей на начало и конец 2024 года не происходило.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации в разрезе групп:

Объекты основных средств	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Земельные участки	3 621	905	905

Итого	3 621	905	905
--------------	-------	-----	-----

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Группы ОС	на 31.12.2024			на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Здания	74 441	25 181	нет	15-20	линейный	0
Сооружения	49 754	3 990	нет	10	линейный	0
Машины и оборудование	243 991	184 491	нет	7	линейный	0
Офисное оборудование	10 027	6 819	нет	5	линейный	0
Транспортные средства	643 502	477 452	нет	7	линейный	0
Производственный и хоз. инвентарь	625	625	нет	5	линейный	0
Другие виды основных средств	70 617	57 169	нет	7	линейный	0
Земельные участки	1 171	266	нет		линейный	0
ППА	786 518	121 056	нет	5	линейный	0
ИТОГО:	1 880 646	877 049				

Группы ОС	на 31.12.2023			на 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Здания	19 765	7 712	нет	15-20	линейный	0
Сооружения	17 973	424	нет	10	линейный	0
Машины и оборудование	236 447	178 182	нет	7	линейный	0
Офисное оборудование	9 848	4 705	нет	5	линейный	0
Транспортные средства	585 665	446 113	нет	7	линейный	0
Производственный и хоз. инвентарь	625	625	нет	5	линейный	0
Другие виды основных средств	72 286	56 954	нет	7	линейный	0
Земельные участки	1 171	266	нет		линейный	0
ППА	122 894	52 335	нет	5	линейный	0
ИТОГО:	1 066 674	747 315				

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование:
(расшифровка Таблицы № 2.4)

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
Транспорт	0	7 078	7 078
Прочие машины и оборудование	5 279	12 034	11 481
Лесные участки	2 364	765	2 192
Земельные участки	917	917	917
ИТОГО:	8 560	20 794	21 668

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных

операциях по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г	на 31.12.2022 г
Здание Завод бетонный	0	5 494	5 494
Здание ОБЩЕЖИТИЕ	0	14 584	14 584
Здание ОФИС	0	26 339	26 339
Ремонтный цех г.Алдан	0	1 304	1 304
Транспорт	109 583	0	0
Итого	109 583	47 721	47 721

8. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры лизинга и аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	Самосвал карьерный LGMG LWIMT960CP0799277 14PB5654 инв 2180	36 месяцев	29.12.2023г.
	Самосвал карьерный LGMG LWIMT960HP0799275 14PB5653 инв 2211	36 месяцев	29.12.2023г.
	Самосвал карьерный LGMG LWIMT960EP0799276 14PB5655 инв 2212	36 месяцев	29.12.2023г.
АО «Универсальная Лизинговая компания»	Автогрейдер SEM 922 (лизинг) 14PB 0407 инв 1985	3 года	16.08.2022г.
	Боковой отвал марки ОБГ к автогрейдеру инв 1987 (лизинг)	3 года	12.08.2022г.
	Трактор Беларусь 82.1 с оборудованием 14PB 0408 (лизинг) инв 1988	3 года	12.08.2022г.
	КДМ ДМК-55 (лизинг) X773MC14 инв 1989	3 года	12.08.2022г.
	КДМ ДМК-55 (лизинг) X768MC14 инв 1990	3 года	12.08.2022г.
	самосвал Shacman 8*4 X3000	3,3 года	23.08.2021

	самосвал Shacman 8*4 X3000	3,3 года	23.08.2021
	Самосвал Shacman У427НО14 LZGJR4V41PX099998 инв 2201	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman У428НО14 LZGJR4V43PX099999 инв 2202	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman У435НО14 LZGJR4V48PX106428 инв 2203	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman У439НО14 LZGJR4V41PX100003 инв 2204	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman У440НО14 LZGJR4V40PX106438 инв 2205	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman У447НО14 LZGJR4V49PX106437 инв 2206	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman Х523НО14 LZGJR4V45PX106418 инв 2207	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman Х899НО14 LZGJR4V47PX106419 инв 2208	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman Х940НО14 LZGJR4V45PX106421 инв 2209	32 месяца	21.02.2024г.
	Самосвал Shacman Х923НО14 LZGJR4V43PX106420 инв 2210	32 месяца	21.02.2024г.
	Автомобиль мастерская с КМУ на шасси Shacman M065HT14 инв 2269	36 месяцев	23.05.2024г.
	Автобус вахтовый Shacman 6*6, инв 0002255 B257HT14	36 месяцев	23.05.2024г.
	Автоцистерна для питьевой воды АЦПТ-15 на базе Shacman H835HT14 инв 2270	36 месяцев	23.05.2024г.
	Виброкоток грунтовый XCMG XS163 4961PB14 инв 2254	36 месяцев	24.05.2024г.
	Вагон-дом модели САВА 8*2,8м Жилой на 8 человек, с печью на раме заводской номер 18729	36 месяцев	13.06.2024г.

	инв 0002242		
	Вагон-дом модели САВА 8*2,8 Жилой на 8 человек с печью на раме заводской номер 18725 инв 0002241	36 месяцев	13.06.2024г.
	Вагон-дом модели САВА 8*2,8 Жилой на 8 человек с печью на раме заводской номер 18727 инв 2240	36 месяцев	13.06.2024г.
	Блок-контейнер модели САВА 6*3 Жилой на 6 человек с печью инв 2244	36 месяцев	13.06.2024г.
	Блок-контейнер модели САВА 6*3 Жилой на 6 человек с печью заводской номер 19352 инв 0002243	36 месяцев	13.06.2024г.
	Вагон-дом модели САВА Жилой на 1 человека повышенной комфортности 8*2,8м на раме инв 2245	36 месяцев	13.06.2024г.
ООО КАРКАДЕ			
	Автогрейдер SEM 922 4960PB14 инв 0002233	36 месяцев	20.05.2024г.
	Автотопливозаправщик Shacman SX32586V385 инв 0002232	36 месяцев	15.05.2024
	УАЗ 390945 B568HP14 инв 0002228	36 месяцев	16.05.2024
	УАЗ 220695-04 B797HT14 инв 0002227	36 месяцев	16.05.2024
	Полуприцеп-цистерна специализированный LUPING MACHINERY CLPC 3957AK14 инв 0002267	36 месяцев	23.05.2024
	Тягач Shacman SX4258V385 A277HT14 инв 0002268	36 месяцев	01.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V4XRX036613 инв 2284	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V40PX110442 инв 2285	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V42PX110443 инв 2286 H760HT14	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V44PX11044 инв 2287 E303HP14	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 Y664HC14	36 месяцев	22.07.2024

	LZGJR4V44RX036610 инв 2282		
	Самосвал Shacman SX32586V384 Y706HC14 LZGJR4V46PX110445 инв 2281	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 Y657HC14 LZGJR4V46PX036611 инв 2280	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 Y693HC14 LZGJR4V48PX036609 инв 2279	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V48RX036612 инв 2288	36 месяцев	22.07.2024
	Самосвал Shacman SX32586V384 LZGJR4V49PX110441 инв 2283	36 месяцев	22.07.2024
	Автогрейдер SEM Vin SEM00922PS9T01087 14PB5613 инв 0002311	36 месяцев	24.07.2024
	Автогрейдер SEM Vin SEM00922LS9T01020 7005PB14 инв 0002310	36 месяцев	24.07.2024
	Автогрейдер SEM Vin SEM00922AS9T01016 14PB5614 инв 0002314	36 месяцев	24.07.2024
	Самосвал SHACMAN гос номер M143HE14 инв 2023	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер H192HE14 инв 2024	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер M144HE14 инв 2025	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер H533HE14 инв 2026	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер H160HE14 инв 2027	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер H145HE14 инв 2028	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер H581HE14 инв 2029	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер M127HE14 инв 2030	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал SHACMAN гос номер M117HE14 инв 2031	1 год 9 месяцев	16.12.2022г.
	Самосвал карьерный LGMG MT96H 14PB7050 LWJMT960HR0799621 инв 2326	36 месяцев	23.12.2024г.

	Самосвал карьерный LGMG MT96H 14PB7052 LWJMT960HR0799618 инв 2327	36 месяцев	23.12.2024г.
	Самосвал карьерный LGMG MT96H 14PB7054 LWJMT960ER0799622 инв 2328	36 месяцев	23.12.2024г.
	Самосвал карьерный LGMG MT96H 14PB7053 LWJMT960ER0799619 инв 2329	36 месяцев	23.12.2024г.
	Самосвал карьерный LGMG MT96H 14PB7051 LWJMT960ER0799620 инв 2330	36 месяцев	23.12.2024г.
	ДМК-55 SH H440HT14 инв 0002322	36 месяцев	14.10.2024г
	ДМК-55 SH H392HT14 инв 0002321	36 месяцев	14.10.2024г
	ДМК-55 SH E335HT14 инв 0002320	36 месяцев	14.10.2024г
ООО Технопромлизинг	Автомобиль Ford Transit K335ME14 инв 1954 Лизинг	36 месяцев	24.08.2021г.
Администрация МО Город Алдан	Земельный участок 102 от 04.04.2008	588 месяцев	24.12.2007
	Земельный участок 214 от 23.04.2008	588 месяцев	18.04.2008
УФК по РС(Я) (Министерства экологии	Земельный участок 1132 п от 16.09.2024	12 месяцев	16.12.2024
ООО АЯМтранссервис			
05-04	экскаватор гусеничн LGCE E6650FEH LGAE6650HP0200009 за ноябрь 2024	21 месяц	01.04.2024г.
	экскаватор гусеничн LGCE E6650FEH LGAE6650AP0500010 за ноябрь 2024	21 месяц	01.04.2024г.
	экскаватор гусеничн LGCE E6650FEH LGAE6650TP0500015 за ноябрь 2024	21 месяц	01.04.2024г.
	экскаватор гусеничн LGCE E6870H LGAE687HTR0500002 за ноябрь 2024	21 месяц	01.04.2024г.
10-04	LGMG MT96 6*4 Карьерный самосвал VIN LW3MT960TP07992V7 за декабрь 2024	33 месяца	21.03.2024
	LGMG MT96 6*4 Карьерный самосвал VIN LW3MT960TP0799278 за декабрь 2024	33 месяца	21.03.2024
	LGMG MT96 6*4	33 месяца	21.03.2024

	Карьерный самосвал VIN LW3MT960TP0799216 за декабрь 2024		
	LGMG MT96 6*4 Карьерный самосвал VIN LW3MT960KP0799218 за декабрь 2024	33 месяца	21.03.2024
12-07	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00JP0731118 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00JP0731117 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00VP0731119 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00TP0731114 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00KP0731116 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00EP0731112 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00PP0731115 за декабрь 2024	35 месяцев	11.06.2024
13-07	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00JR0734411 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00CR0734409 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00KR0734410 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00JR0734408 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00ER0723532 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024
	Карьерный самосвал LGMG MT106H VIN LWJMTN00CR0723533 за декабрь 2024	35 месяцев	25.07.2024

Ставка дисконтирования составила 12 %.

Накопленная амортизация по ППА за 2024 г. составила 115 266 тыс. руб., за 2023 год – 49 665 тыс. руб.

Обществом не заключались договоры аренды, действующие в 2023 г.

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

П. 11 ФСБУ 25/2018

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	74 764	74 764	74 764

Величина резерва под обесценение финансовых:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Акции АБ Алданзолотобанк ОАО			
- величина резерва, созданного в отчетном году	-	74 454	-
- величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	-	-	-
- сумма резерва, использованного в отчетном году	-	-	-
Вклад в УК ООО "АФЦ"			
- величина резерва, созданного в отчетном году	-	250	-
- величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	-	-	-
- сумма резерва, использованного в отчетном году	-	-	-
Итого:	-	74 704	

10. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 года стоимость запасов составила – 673 635 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость запасов составила – 347 093 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость запасов составила – 551 948 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляют 147 427,33 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 18 935,60 тыс. руб., 31 декабря 2022г.: 27 224, 19 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019)

На 31.12.2024 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество составил: 3 198 тыс. руб., на 31.12.2023 г.- 3 915 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024	2023
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности.	28 338	2 039
Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.		

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	15	43	190
Денежные средства в рублях на счетах в банках		5 934	266 156	311 552
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-	
Денежные эквиваленты		-	50 000	200 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		5 949	316 199	511 742
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		5 949	316 199	511 742

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых краткосрочных депозитных вкладов, аккредитивов,

деPOSITНЫХ сертификатов, денежных средств под арестом у Общества нет.

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
АО « Россельхозбанк »	0		
Банк ВТБ (ПАО)	0		
Итого депозитные вклады:	0		

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом были открыты следующие краткосрочные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
АО « Россельхозбанк »	35 000	12 дней	15,2%
Банк ВТБ (ПАО)	15 000	12 дней	14,77%
Итого депозитные вклады:	50 000		

Общество получило следующие обеспечения в форме гарантий третьих лиц по обязательствам общества перед третьими лицами:

	Гарант	Срок действия гарантии	Сумма гарантии	Номер гарантии
На 31.12.2024	АКБ "Алмазэргиэнбанк" АО	02.06.2030	5 369	1024-Г
	АКБ "Алмазэргиэнбанк" АО	02.06.2030	2 755	1124-Г
	АКБ "Алмазэргиэнбанк" АО	29.10.2032	33 191	4124-Г
	Банк ВТБ г. Якутск	19.02.2025	76 454	IGR24/YABR/0903
На 31.12.2023	АО "Россельхозбанк"	31.10.2024	239 087	GR206000/0004
На 31.12.2022	АКБ "Алмазэргиэнбанк" АО	01.02.2029	6 011	13421-Г

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

	Номер строки в ОДДС	2024 год	2023 год
Прочие поступления	4119	48 397	9 729
Займ		15 000	-
Поступление страховых выплат		187	906
Проценты по депозиту		16 307	4 260
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращ. произв. травм		1 029	-
Возврат обеспечительной заявки		6 182	-
Оплата по судебным решениям		3 894	-
Возврат подотчетных сумм		1 137	1 546
Прочие поступления		4 661	3 017
НДС		-	-
Прочие платежи	4129	189 325	179 459
Арендные платежи		6 343	4 723

Банковская гарантия		8 154	18 713
Выдача подотчет		42 519	19 194
Комиссия банку		4 314	4 977
Материальная, спонсорская помощь		4 031	4 714
Медосмотры		1 052	946
Оплата проезда		6 893	8 524
Судебные издержки		585	4 308
Возврат займа		1 250	-
Административный штраф		14 845	-
Страховая премия, взносы		3 839	-
Обеспечение заявки		6 182	-
Прочие		4 822	10 092
НДС		82 496	103 268

П. 11 ПБУ 4/99

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	-	119	-	231 052	-	455
Недостачи и потери	-	-	-	109	-	109
Итого	-	119	-	231 161	-	564

14. КАПИТАЛ

Уставной капитал

По состоянию на 31.12.2024 г.; 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. уставный капитал Общества состоит:

Наименований акций	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
	Количество	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)
Денежный вклад		200		200		200
Привилегированные акции	-	-	-	-	-	-
Обыкновенные акции	-	-	-	-	-	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2024 г. составил: 100

Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

Добавочный капитал

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал	1 168	1 168

15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2024г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-	-
АКБ Алмазэргиэнбанк	300 000	-	23,5%	10.06.2025г.	Поручительство физического и юридического лиц
Банк ВТБ (ПАО)	102 519	-	24,4%	31.08.2025	Поручительство физического и юридического лиц
ФЛ Азаров Н.В.	15 000	-	5%	26.03.2025г.	-

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-	-

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов, выраженная в следующих валютах:

	На 31.12. 2024 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Российские рубли	417 519	-	-
Итого	417 519	-	-

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2024 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	133 536	-	18,9%	31.12.2024г.	Поручительство физических лиц и юридического лица

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г., в валюте кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
--------------	---	---	---------------------------	----------------	-----------------------------

		с указанием валюты			
Кредиты:	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Российские рубли	-	133 536	-
Итого	-	133 536	-

	За 2024 г	За 2023 г	За 2022 г
Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в прочие расходы	59 275	13 373	11 380

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается следующая информация за 2024 г, 2023 г, 2022 г.:

	2024	2023	2022
Резервы предстоящих расходов прочие	50 721	10 372	8 370

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Страховые взносы – всего	72 347	25 320	96 337
в том числе:			
- Фонд социального страхования	6 994	2 459	8 377
- Пенсионный фонд	53 054	18 536	71 129
- Фонд обязательного медицинского страхования	12 299	4 325	16 831
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 064	523	357
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	73 411	25 843	96 694

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Налог на прибыль	5 174	70 659	125 781
Налог на добавленную стоимость	98 696	112 817	240 347
Налог на имущество	948	65	74
Транспортный налог	1 707	1 251	1 239
НДФЛ	23 185	2 900	3 179
НДПИ	467	-	-
Прочие	31	269	34
Итого задолженность по налогам и сборам	130 208	187 961	370 654

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Обязательство по аренде	324 265	320 376	41 397	-	77 774	-
Итого	324 265	320 376	41 397	-	77 774	-

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
ГК № 5-22; 6-22 от 30.03.2022 (Кап. ремонт а/д А-360 км133-км151 Амурская область (Тында))	642 358	608 848	33 510
ГК № 22-23 от 09.06.23; ГК № 27-23 от 09.06.23; ГК № 23-23 от 28.06.23 (Содержание автодороги "Лена")	688 941	525 580	163 361
ГК № 0322100024523000050_80758 от 30.05.2023 (Содержание УС ФАД "Восток")	148 556	140 413	8 143
Реализация ТМЦ	18 559	16 015	2 544
ГК № 7-22 от 22.08.22; ГК № 17-23 от 30.05.22(Кап. ремонт а/д А-360"Лена"км496-км501 РС(Я) (ТИТ))	539 552	534 981	4 571
Договор №103/2941-Д от 13.03.24; №103/3183-Д от 21.06.24 (Комплекс работ по экскавации, перевозке ГРМ)	1 406 008	970 906	435 102
Дог № ИФ-ГСП-23-00026/12 от 26.12.23 (Строительство подъездной а/д к КУ №156 Участок Ковыкта-Чаянда)	153 482	113 708	39 774
Дог № ИФ-ГСП-24-00010/04 от 10.04.24 (Работы на объекте а/д Магистральный-Жигалово, уч. д Типуй-куст101)	785 219	733 809	51 410
Услуги ЖКХ	3 531		3 531
Прочее	4 466	4 000	466

Итого за 2024 год	4 390 672	3 648 260	742 412
2023 г.			
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Капитальный ремонт а/д А-360 км133-км151 Амурская область (Тында)	438 393	413 122	25 271
Реконструкция участков а/д М-56 "Лена" от Невера до Якутска. Реконструкция а/д А-360 "Лена" Невер-Якутск км 752 - км 780	1 674 729	1 469 092	205 637
Содержание автодороги "Лена"	497 300	389 565	107 735
Содержание ФАД "Амур"	156 049	129 706	26 343
Содержание ФАД "Восток"	238 864	224 416	14 448
Реализация ТМЦ	47 331	20 000	27 331
Капитальный ремонт а/д А-360 "Лена" км 496-км 501 РС(Я) (Тит)	171 721	144 370	27 351
Перевозка скального грунта и других видов сыпучих материалов	82 834	37 966	44 868
Услуги ЖКХ	8 341	7 810	531
Прочее	3 545	449	3 096
Итого за 2023 год	3 319 107	2 836 496	482 611

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Оплата труда	128 847	18 086
Страховые взносы	36 953	4 237
Малоценное оборудование и запасы	6 738	8 649
Материальные затраты	8 375	3 669
Услуги сторонних организаций	24 947	3 393
Амортизация	8 882	6 399
Ремонт	2 709	1 266
ГСМ	3 186	1 071
Запасные части	1 227	1 124
Прочие управленческие расходы	3 668	3 465
Итого управленческие расходы	225 532	51 359

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2024 г	2023 г
Доходы от реализации ОС	4 543	23 392
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	14 521	9 493
Восстановлен резерв под обесценение МПЗ	1224	

Излишки ТМЦ, ОС	8 929	4 936
Спецодежда	2 459	2 475
Страховое возмещение	962	906
Реализация работникам	453	459
Доходы от списания кредиторской задолженности	15	267
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	12 338	217
Возмещение ущерба	613	-
Судебные решения	3 753	-
Прочие доходы	4 492	1 508
Пересмотр СПИ	54 008	-
Итого прочие доходы	108 310	43 653

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2024 г	2023 г
Резерв по обесценению фин.вложений	-	74 704
Питание работников себестоимость	48 381	51 815
Начислен резерв по сомнительным долгам	2 039	20 114
Банковская гарантия	8 138	18 713
Признание процентных расходов по договору лизинга	-	6 053
Спонсорская, материальная помощь	3 176	5 336
Услуги банка	4 392	4 965
Резерв по обесценению МПЗ	507	3 914
Расходы по уплате страховых взносов с материальной помощи	2 356	3 165
Судебные расходы, неустойки по решению суда	604	2 075
Резерв на оплату отпусков	40 349	2 002
Штрафы, пени, неустойки	12 916	-
Амортизация законсервированных ОС	15 281	-
Списание дебиторской задолженности	1 581	1 581
Возмещение вреда, причиненного самовольным пользованием недрами	42 291	-
Прочие расходы	10 073	7 697
Итого прочие расходы	192 084	202 134

21. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 2.1; 3.1; 4.1; 5.1.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам	Изменение значения резерва по сомнительным долгам дебиторской задолженности	16 435	-
Резерв под снижение стоимости запасов	Изменение значения резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые	717	

	морально устарели, потеряли свое первоначальное качество, рыночная стоимость материальных ценностей снизилась		-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Изменение стоимости резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
Прочие оценочные резервы	-	-	-

Оценить влияние изменения оценочных значений: резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов, резерва под снижение стоимости финансовых вложений на финансовую отчетность будущих периодов определить невозможно.

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

Код	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
А	Прибыль до налогообложения	331 179	264 175
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	20 072	162
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0	0
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	307 315	20 072
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	360 311	0
Е	Постоянная разница за период	-	-
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	20 072	162
2	Отложенный налог за отчетный период (Г-Д)	(52 996)	20 072
3	Отложенный налог за отчетный период (2-1)	(73 068)	19 910
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	(10 599)	0
4	Текущий налог на прибыль	(13 055)	(75 110)
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	(86 123)	(55 200)
6	Условный расход по налогу (А*20%)	(66 236)	(52 835)
7	Постоянный налоговый доход (5-6)	-	-

8	Постоянный налоговый расход (5-6-3В)	(9 288)	(2 450)
9	Прочее	0,00	(85)
10	Чистая прибыль (А+5)	245 056	208 890

С 01.01.2025г налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты (п. 1 ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ)). В связи с чем произведен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года.

Отражение на счетах бухгалтерского учета

Дебет счета	Кредит счета	Содержание хозяйственной операции	Сумма, тыс. руб.
09	99	Учтена прибыль по результатам корректировки отложенных налоговых активов	61 463
99	77	Учен убыток по результатам корректировки отложенных налоговых обязательств	72 062

23. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

	2024 года	2023 года
Выручка по государственным контрактам/договорам (без НДС), учет которых производится в соответствии с положением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены (Выручка была определена на основании актов выполненных работ)	539 553	171 721
Выручка по государственным контрактам/договорам (без НДС), учет которых производится в соответствии с положением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», не завершённая на отчетную дату, не предъявленная заказчику в том числе:	360 522	-
<ul style="list-style-type: none"> Капитальный ремонт а/д А-360"Лена" км 496-км501 РС(Я) (Тит) 20% Государственный Контракт №7-22 от 22.08.2022 	31 086	-
<ul style="list-style-type: none"> Капитальный ремонт а/д А-360"Лена" км 496-км501 РС(Я) (Тит) 20% Государственный Контракт №17-23 от 30.05.2023 	329 435	-
ИТОГО ВЫРУЧКА	900 075	171 721
Себестоимость по государственным контрактам/договорам	534 981	-

ИТОГО СЕБЕСТОИМОСТЬ	534 981	-
----------------------------	----------------	---

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Участники Общества			
ООО «АЯМтранссервис»	Доля участия 100%	Доля участия 100%	---
Дочерние Общества			
ООО «АФЦ»	Доля участия 100%	Доля участия 100%	Доля участия 100%
Другие связанные стороны			
САХАКОНТИНЕНТТРАНС ООО	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
Интехпром ООО НПП	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
ООО Грузоперевозки	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
Единоличный исполнительный орган			
Директор	Климович О.Ю.	Шкварко В.Н.	Шкварко В.Н.

Бенефициарным владельцем с 20.10.2023г. является Азаров Николай Викторович ИНН 140200024800,

до 20.10.2023г. бенефициарным владельцем являлся Шкварко Владимир Николаевич ИНН 140200137882

	2024	2023
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	---	208 706
За отчетный год от дочерних Обществ получено дивидендов.	---	---

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного общества	103 987	-	-	Расчеты в 2025 г, предоплата	Безналичный
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
Общества под общим контролем	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		
Кредиторская задолженность					
- основного общества	1 568	6 646	-	Расчеты в 2025 г, постоплата	Безналичный
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
Общества под общим контролем	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		
Авансы полученные					
- основного общества	-	-	-		
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
Общества под общим контролем	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		
Задолженность по займам					
- основного общества	-	-	-		
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
Общества под общим контролем	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	-		
-					

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	1 429	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	353 445	6 778
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	--
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	496 351	-

	2024 г.	2023 г.
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
- другие связанные стороны	-	-

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Банк ВТБ	кредитный договор	поручительство	27.11.2023г.	720
Итого				

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	60 954,40	28 554
Долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

26. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Информация об обеспечениях, выданных и полученных раскрывается в Таблице № 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
На 31.12.2024	Кредитный договор	поручительство	27.11.2030	720
На 31.12.2023	Кредитный договор	поручительство	27.11.2030	720
На 31.12.2022	-	-	-	-

27. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

28. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Угроза непрерывной деятельности Общества, отсутствует.

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Рыночный риск. Общество оценивает рыночный риск как возможный в связи с изменением курса валют.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество

имеет положительные чистые активы и чистый оборотный капитал.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, поскольку доля привлеченных денежных средств незначительна.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Для упреждения данного риска Общество проводит на ежемесячной основе анализ своей деятельности. Данный анализ включает в себя оценку натуральных и финансовых показателей, показателей эффективности управления как Обществом в целом, так и каждого подразделения, проводит мониторинг рыночных цен на товар/работы/услуги, которые необходимы для деятельности Общества и т.д.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе РФ, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Репутационные риски. Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполненной и реализуемой Компанией работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ (услуг).

Инфляционный риск

Инфляция в России за 2024 год составила 9,52% после 7,42% в 2023 году, за 2023 год составила 7,42% после 11,94% в 2022 году, 8,39% в 2021 году, Минэкономразвития ожидает инфляцию в 2025 году на уровне 7-8%.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне его контроля.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных

обстоятельства, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Директор

05.06.2025 г.



О.Ю. Климович