Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПСК «Вектор»

ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются частью
Бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ПСК «Вектор»
за 2024 год,
составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

Общие сведения....4
1 Название и реквизиты Общества....4
2 Численность персонала Общества....4
3 Основные виды деятельности Общества....4
4 Сведения об аудиторе....4
5 Исполнительные и контрольные органы Общества....4
6 Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства....5
7. Сведения о бухгалтерской отчетности....5
8. Учетная политика....6
8.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности....6
8.2 Вложения во внеоборотные активы....7
8.3 Учет аренды....7
8.4 Нематериальные активы....7
8.5 Финансовые вложения....7
8.6 Запасы....8
8.7 Дебиторская и кредиторская задолженность....8
8.8 Собственный капитал....9
8.9 Заемные средства....9
8.10 Доходы....10
8.11 Расходы....10
8.12 Расчеты по налогу на прибыль....11
8.13 Оценочные обязательства....12
8.14 Иные активы и обязательства....12
8.15 Инвентаризация имущества и обязательств....13
8.16 События после отчетной даты....13
9. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса....13
10 Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах....15
11 Связанные стороны....16
11.1 Перечень связанных сторон....16
11.2. Операции со связанными сторонами в 2024 году....17
12. Вознаграждения руководству....19
13 Условные факты хозяйственной деятельности....19
13.1 Налогообложение....19
13.2 Судебные разбирательства....20
13.3 Страхование....20
13.4 Охрана окружающей среды....20
14. Информация по сегментам....20
15. Прекращаемая деятельность....20
16. Государственная помощь....20
17. Управление рисками....21
17.1 Рыночные риски....21
17.2 Кредитные риски....21
17.3 Риск ликвидности....22
17.4 Правовые риски....22
17.5 Страновые и региональные риски....23
17.6 Репутационный риск....23
18. Условия продолжения деятельности в будущем....24
19. События после отчетной даты....24
20. Дивиденды....24

После завершения Пояснений необходимо обновить ссылки в документе (Ctrl + A) и далее (F9)

Общие сведения

1 Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор»
Сокращенное название:	ООО ПСК «Вектор»
ИНН:	5405030531
ОГРН:	1185476087620
Государственная регистрация:	22.10.2018
Юридический адрес:	630024, г Новосибирск, ул Мира, зд. 63А/11, помещ. 9
Почтовый адрес:	630024, г Новосибирск, ул Мира, зд. 63А/11, помещ. 9
Телефон / факс:	8(383)311-01-78
Адрес в сети Интернет:	https://pskvector.com/

2 Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	76 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	68 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	69 человек

3 Основные виды деятельности Общества

1. 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
2. 41.10 Разработка строительных проектов

4 Сведения об аудиторе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Агентство»
Юридический адрес:	630049, г. Новосибирск, пр-кт Красный, 157/1
Почтовый адрес:	630049, г. Новосибирск, пр-кт Красный, 157/1
Телефон / факс:	+7 (383) 310–88–85
Адрес в сети Интернет:	https://audit-agent.ru/
Членство в СРО аудиторов:	Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Регистрационный номер в СРО:	8663

5 Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

По решению единственного участника (Решение от 16.01.2023) директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Кузнецов Константин Анатольевич на срок до 5 лет.

6 Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Перечень обособленных структурных подразделений Общества по состоянию на конец отчетного периода представлен ниже:

Таблица 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение г. Видное	Московская область, г. Видное	(ОП)

7. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступления от этих правил.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами). У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и настоящие Пояснения.

Приложением 1 к настоящим пояснениям являются Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные по форме, рекомендованной Приказом Минфина №66н от 02.07.2010 г.

В соответствии с ч. 5 ст. 18 Федерального закона от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» (далее – Закон о бухгалтерском учете) в случае исправления экономическим субъектом ошибки в бухгалтерской (финансовой) отчетности, обязательный экземпляр которой представлен в соответствии с ч. 3 ст. 18 данного закона, экземпляр бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором ошибка исправлена, представляется в налоговый орган по месту нахождения экономического субъекта в виде электронного документа не позднее 31 июля года, следующего за отчетным годом.

При этом в силу норм п. 8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н (далее – ПБУ 22/2010), существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном п. 6 ПБУ 22/2010. При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Искажение бухгалтерской финансовой отчетности признается существенным, если можно обоснованно предположить, что оно в отдельности или в совокупности с другими

искажениями может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской финансовой отчетности (п. 2 МСА 320).

В соответствии с п.24 ПБУ 4/99, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках должны раскрывать сведения, относящиеся к учетной политике организации, и обеспечивать пользователей дополнительными данными, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Таким образом, в силу ч. 5 ст. 18 Закона о бухгалтерском учете и п. 8 ПБУ 22/2010 в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор» от 31 марта 2025 были внесены следующие исправления и дополнения:

1. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности дополнены Приложением 1 к настоящим пояснениям.

2. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности дополнены разделами:

«Сведения о бухгалтерской отчетности»

«Операции со связанными сторонами в 2024 году»

«Вознаграждения руководству»

- В раздел «Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса» была внесена необходимая дополнительная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор» от 16 июля 2025, является исправленной бухгалтерской отчетностью и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор» от 31 марта 2025.

Основанием для составления исправленной отчетности является внесение дополнительной информации в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор, раскрытие которой предусмотрено требованиями ПБУ 4/99.

8. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № 1 от 29.12.2022 соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

8.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Обществом применяется максимальный срок полезного использования объектов основных средств, соответствующий амортизационной группе, определяемой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года не производится.

8.2 Вложения во внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам

8.3 Учет аренды

Раскрываются основные положения УП в соответствии с ФСБУ 25/2020.

8.4 Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

В составе нематериальных активов Общества учтены:

- программы для электронных вычислительных машин;
- изобретения;
- полезные модели;
- товарные знаки и знаки обслуживания;
- деловая репутация.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится Обществом исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

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

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость его уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

8.5 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

8.6 Запасы

1) Единицей учета материально-производственных запасов принят номенклатурный номер.

2) Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3) При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

4) Изменение способа оценки МПЗ не производилось.

5) Материально-производственные запасы в залог не передавались.

6) Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием материально-производственных запасов которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

8.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности без учета НДС

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе без учета НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо — субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам»

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

8.8 Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке / эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

8.9 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

8.10 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- выполнения строительно-монтажных работ;
- реализации готовой продукции;
- оказания транспортных услуг;
- от выполнения функций застройщика долевого строительства;
- услуг по агентским договорам и консультационных услуг;
- предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

8.11 Расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;

- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

8.12 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию постоянных налоговых доходов и расходов и отложенных налоговых обязательств и активов.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств признаются суммы, способные уменьшить (увеличить) сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы.

Отложенные налоговые активы признаются в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

В Бухгалтерском балансе Общества отражаются сальдированная (свернутая) сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) отчетного периода на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ по налогам и сборам и действующую на отчетную дату.

Налоговый эффект от временных разниц отражается с использованием ставки налога на прибыль, действующей в отчетном году, – 20 %.

8.13 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику / по подразделению / по всем сотрудникам Общества.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

8.14 Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

8.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

8.16 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

9. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

9.1 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. отражена общая стоимость основных средств, принадлежащих Обществу в сумме 205 713 тыс. руб., и основных средств по договорам лизинга в сумме 78 456 тыс.руб. А также по этой строке отражена сумма капитальных вложений в основные средства в размере 5 926 тыс.руб.

Движение основных средств Общества по основным группам представлено в таблице 2.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

9.2.Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе общества числятся отложенные налоговые активы на общую сумму 9 554 тыс. руб., которые состоят:

Материалы – 1 293 тыс.руб.;

Основные средства – 1 983 тыс.руб.;

Оценочные обязательства и резервы – 1 283 тыс. руб.;

Арендные обязательства – 4 995 тыс.руб.

9.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет запасов на общую сумму 160 259 тыс. руб. В их состав входят материалы, товары,

Движение запасов по основным группам представлено в таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

9.4.Пояснения к строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1220 бухгалтерского баланса отражен остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не принятого к вычету в сумме 28 285 тыс. руб.

9.5. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена текущая Дебиторская задолженность в сумме 233 311 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (менее 12 месяцев).

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

9.6. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 68 000 тыс.руб., в том числе:

- по Договору процентного займа № 04/2024 от 05.02.2024 с ООО «А-КЛАСС НСК», срок возврата займа 04.02.2025;
- по Договору процентного займа № 06/2024 от 27.05.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 27.04.2025;
- по Договору процентного займа № 07/2024 от 27.06.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 27.05.2025;
- по Договору процентного займа № 08/2024 от 25.11.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 25.10.2025;
- по Договору процентного займа № 09/2024 от 25.11.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 25.10.2025;
- по Договору процентного займа № 10/2024 от 17.12.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 17.11.2025;
- по Договору процентного займа № 11/2024 от 17.12.2024 г. с ООО «Союз Строй Инвест» срок возврата займа 17.11.2025;
- По Договору процентного займа № 01/2024 от 09.01.2024 с ООО «ХОРС», срок возврата займа 08.01.2025.

9.7.Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 18 415 тыс.руб., в том числе:

- на рублевых счетах в банках в сумме 18 066 тыс. руб.;
- в кассах Общества в сумме 349 тыс.руб.

9.8.Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов в сумме 1 485 тыс.руб.

9.9. Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение отчетного периода изменение величины уставного капитала не производилось.

9.10.Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль в размере 365 817 тыс. руб., сложившаяся из:

- нераспределенной прибыли прошлых лет – 245 063 тыс. руб.,
- чистой прибыли за 2024 год в сумме 135 695 тыс. руб.
- начисленных дивидендов за 2023 год в сумме 14 941 тыс. руб.

9.11.Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1420 бухгалтерского баланса общество имеет отложенные налоговые обязательства на общую сумму 22 902 тыс.руб., которые состоят:

- Материалы – 593 тыс.руб.;
- Основные средства – 20 479 тыс. руб.;
- Арендные обязательства – 1 830 тыс. руб.

9.12.Пояснения к строке 1450 «Прочие обязательства»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1450 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность по арендованным обязательствам в общей сумме 21 052 тыс. руб.

9.13.Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по займам полученным в общей сумме 79 897 тыс. руб., в том числе:

- по Договору процентного займа №11/23 от 30.10.2023 г. с ООО ПСФ «ВЕКТОР», срок возврата займа 30.09.2025;
- по Договору процентного займа №12/23 от 02.11.2023 г. с ООО ПСФ «ВЕКТОР», срок возврата займа 02.10.2025;
- по Договору процентного займа №13/23 от 15.11.2023г. с ООО ПСФ «ВЕКТОР», срок возврата займа 15.10.2025;
- по Договору процентного займа № 9/23 от 15.09.2023 г. с ООО ПСФ «ВЕКТОР», срок возврата займа 15.08.2025;
- по Договору процентного займа № 15/24 от 04.09.2024 г. с ООО ПСФ «ВЕКТОР», срок возврата займа 04.08.2025;
- по Договору процентного займа № 1/24 от 19.07.2024 г. с ООО «ВИС», срок возврата займа 19.06.2025;
- по Договору процентного займа № 4/24 от 28.08.2024 г. с ООО «ВИС», срок возврата займа 28.07.2025.

9.14.Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в общей сумме 317 671 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

9.15.Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в части предстоящей оплаты отпусков. В строке 1540 бухгалтерского баланса отражено сформированное по состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство на оплату отпусков работникам организации в сумме 1 964 тыс. руб. (срок до 12 месяцев).

10 Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

10.1.Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Общая выручка за 2024 год составила 1 309 532 тыс. руб. (без НДС), в том числе от производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 1 309 532 тыс. руб.

10.2.Пояснения к строке 2120 «Себестоимость продаж»

Затраты по основному виду деятельности за 2024 год, отраженные по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, составляют 1 079 764 тыс. руб.

10.3. Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы общества за 2024 год, отраженные по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, составляют 35 304 тыс. руб.

10.4. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению»

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены проценты полученные в сумме 7 069 тыс. руб., в том числе:

- начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете – 5 111 тыс.руб.;
- начисленные по договорам займов – 1 958 тыс.руб.

10.5. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате»

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены начисленные проценты к уплате по договорам займов и кредитному договору в общей сумме 6 910 тыс. руб.

10.6. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024 год составили 17 770 тыс. руб., в том числе:

- Реализация прочего имущества (материалов) – 10 153 тыс. руб.;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам – 4 725 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности – 1 424 тыс.руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 957 тыс.руб.;
- Прочие доходы –511 тыс. руб.

10.7. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, за 2024 год составляют 35 229 тыс. руб., в том числе:

- Реализация прочего имущества (материалов) – 8 640 тыс.руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет – 5 742 тыс. руб.;
- Списанная дебиторская задолженность – 20 501 тыс.руб.
- Прочие расходы – 346 тыс.руб.

11 Связанные стороны

11.1 Перечень связанных сторон

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является:

Таблица 11

Бенефициарный владелец на отчетную дату ФИО	Доля владения прямого или косвенного в %
Кузнецов Константин Анатольевич	90.1

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже (Таблица 12). В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Таблица 12

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
1.Основное хозяйственное общество			
Кузнецов Константин Анатольевич	Лицо, владеющее долей (акциями) в уставном капитале более 50%	90.1	Учредитель

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
6.Другие связанные стороны			
ООО «СоюзСтройИнвест»	Лицо, владеющее долей (акциями) в уставном капитале более 50%	100	Учредитель

11.2. Операции со связанными сторонами в 2024 году

- Кузнецов Константин Анатольевич - операции отсутствуют.
- ООО «СоюзСтройИнвест»:

Виды операций	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов
Договор процентного займа № 01/2024 от 21.05.2024 г.	Получение займа (Кт 66.03) – 1 500 тыс.руб. Погашение займа (Дт 66.03) – 1 500 тыс.руб.	завершены 24.06.2024г	Отсутствует.
	Проценты начисленные – (Кт 66.04) – 5 тыс.руб. Проценты уплаченные – (Дт 66.04) – 5 тыс.руб.	завершены 24.06.2024г	Отсутствует.
Договор процентного займа № 05/2024 от 21.05.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 15 000 тыс.руб. Возврат займа (Дт 58.03) – 15 000 тыс.руб.	завершены 10.12.2024г	Отсутствует.
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 534 тыс.руб. Проценты полученные– (Кт 76.09) – 534 тыс.руб.	завершены 10.12.2024г	Отсутствует.
Договор процентного займа № 06/2024 от	Выдача займа (Дт 58.03) – 12 000	срок возврата	1 000 тыс. руб. (Дт

27.05.2024 г.	тыс.руб. Возврат займа (Дт 58.03) – 11 000 тыс.руб.	27.04.2025.	58.03.)
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 492 тыс.руб.	срок уплаты 27.04.2025.	492 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа № 07/2024 от 27.06.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 13 000 тыс.руб.	срок возврата 27.05.2025.	13 000 тыс. руб. (Дт 58.03.)
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 523 тыс.руб.	срок уплаты 27.05.2025.	523 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа № 08/2024 от 25.11.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 12 000 тыс.руб.	срок возврата 25.10.2025.	12 000 тыс. руб. (Дт 58.03.)
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 92 тыс.руб.	срок уплаты 25.10.2025.	92 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа № 09/2024 от 25.11.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 13 000 тыс.руб.	срок возврата 25.10.2025.	13 000 тыс. руб. (Дт 58.03.)
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 99 тыс.руб.	срок уплаты 25.10.2025.	99 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа № 10/2024 от 17.12.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 12 000 тыс.руб.	срок возврата 17.11.2025	12 000 тыс. руб. (Дт 58.03.)
	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 34 тыс.руб.	срок уплаты 17.11.2025	34 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа № 11/2024 от 17.12.2024 г.	Выдача займа (Дт 58.03) – 12 000 тыс.руб.	срок возврата 17.11.2025	12 000 тыс. руб. (Дт 58.03.)

	Проценты начисленные – (Дт 76.09) – 34 тыс.руб.	срок уплаты 17.11.2025	34 тыс.руб. (Дт 76.09)
Договор процентного займа №01/2023 от 17.11.2023	Возврат займа (Дт 58.03) – 100 тыс.руб.	завершены 27.03.2024г	Отсутствует.
	Проценты полученные– (Кт 76.09) – 3 тыс.руб.	завершены 27.03.2024г	Отсутствует.

12. Вознаграждения руководству

К основному управленческому персоналу Общество относит – директора.

Размер заработной платы (тыс. руб.)	Удержан НДФЛ 13% (тыс. руб.)
1 417	196

13 Условные факты хозяйственной деятельности

13.1 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец

отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

13.2 Судебные разбирательства

Общество не является участником судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

13.3 Страхование

Обществом застрахованы в значительном, но не полном объеме основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

До тех пор, пока Общество не получит надлежащего страхового покрытия, существует риск того, что утрата или уничтожение части имущества может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

13.4 Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

14. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

15. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

16. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

17. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

17.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

17.2 Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

17.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

17.4 Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательство о долевом строительстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности

законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

17.5 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на Новосибирскую область.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

17.6 Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

18. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

19. События после отчетной даты

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

20. Дивиденды

На основание протокола общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью ПСК «Вектор» от 21.11.2024г , в 2024 году были начислены дивиденды за 2023 год в сумме 14 941 тыс.руб. Дивиденды, за вычетом НДФЛ выплачены в 2024 году в полном размере.

Директор
ООО ПСК «Вектор» Кузнецов К.А

16 июля 2025 г.

Приложение 1

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	224 965	(41 294)	157 994	(3 524)	3 427	(57 399)	-	-	-	379 435	(95 267)
	5210	за 2023г.	157 480	(51 956)	149 770	(82 116)	41 120	(30 458)	-	-	-	224 965	(41 294)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	8 449	(2 168)	108	-	-	(3 331)	-	-	-	8 557	(5 499)
	5211	за 2023г.	5 466	(3 450)	6 675	(3 692)	2 739	(1 458)	-	-	-	8 449	(2 168)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	48 393	(17 827)	50 850	(3 338)	3 241	(13 589)	-	-	-	95 905	(28 174)
	5212	за 2023г.	22 832	(10 183)	25 561	-	-	(7 644)	-	-	-	48 393	(17 827)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	234	(234)	-	(186)	186	-	-	-	-	48	(48)
	5213	за 2023г.	234	(219)	-	-	-	(15)	-	-	-	234	(234)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	167 458	(20 856)	107 036	-	-	(40 410)	-	-	-	274 493	(61 266)
	5214	за 2023г.	128 516	(37 979)	117 534	(78 424)	38 381	(21 257)	-	-	-	167 458	(20 856)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	432	(210)	-	-	-	(69)	-	-	-	432	(279)
	5215	за 2023г.	432	(126)	-	-	-	(84)	-	-	-	432	(210)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	14 404	149 687	(170)	(157 994)	5 926
	5250	за 2023г.	14 715	149 770	(312)	(149 770)	14 404
в том числе: Установка ГНБ XT120E, серийный номер VIN TTS120EZDPHH31538	5241	за 2024г.	-	6 446	-	(6 446)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер NWMU0286293	5242	за 2024г.	-	117	-	(117)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Быстросъемный механизм для облегчения смены экскаваторного навесного оборудования RQH-14	5243	за 2024г.	-	317	-	(317)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ручной сварочный экструдер Лидер-1М	5244	за 2024г.	-	170	170	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фреза 670	5245	за 2024г.	-	286	-	(286)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вибропогружатель Daedong eng. DPD600T PCE115	5246	за 2024г.	-	3 900	-	(3 900)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Грейфер копающий DG-500(полный комплект)	5247	за 2024г.	-	1 473	-	(1 473)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 85" (214 см) TCL 85C645 [4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV] CNY	5248	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель Delta RD 25	5249	за 2024г.	-	653	-	(653)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор ТСС АД-30С-Т400-1РКМ 15 в шумозащитном кожухе		за 2024г.	-	769	-	(769)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нож режущий ф225мм для ТР-2-200 на штанге ф90мм		за 2024г.	-	270	-	(270)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Самоходная установка горизонтально-направленного бурения, модель XT 720E 2022 года (оборудование дл)		за 2024г.	14 404	-	-	(14 404)	-
		за 2023г.	14 404	-	-	-	14 404
Вибротрамбовка Delta CP 100, с подвеской F15/20 (полный комплект)		за 2024г.	-	587	-	(587)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка горизонтально-направленного бурения, TTS XT 360E 2022		за 2024г.	-	9 752	-	(9 752)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вибропогружатель Daedong eng. DPD600T PCE114		за 2024г.	-	3 833	-	(3 833)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вибротрамбовка Delta CP150, с подвеской F45 (полный комплект)		за 2024г.	-	1 006	-	(1 006)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Фреза 270		за 2024г.	-	174	-	(174)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Удлинитель-гусек рукояти Impuls EXP 20/30 длина 4,5м (комплект без подвески)		за 2024г.	-	400	-	-	400
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Удлинитель-гусек рукояти Impuls EXP 20/30 длина 2,5м		за 2024г.	-	376	-	-	376
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Универсальная машина BAUMECH ML-02		за 2024г.	-	1 075	-	(1 075)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Вибропогружатель Delta VM850R комплект		за 2024г.	-	5 150	-	-	5 150
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство DONGFENG 6X4 (грузовой тягач седельный)		за 2024г.	-	10 034	-	(10 034)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь VIN X96231073P2900303		за 2024г.	-	1 750	-	(1 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор одноковшовый гусеничный полноповоротный DEVELON DX450LCA-7M		за 2024г.	-	25 083	-	(25 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-231073 VIN X96231073R2917040		за 2024г.	-	1 679	-	(1 679)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Электроагрегат дизельный EPD88CS (400В, 1500об/мин)		за 2024г.	-	1 049	-	(1 049)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специальный, автокран XCMG XCT25L4_SR/25 VIN:LXGBPA253PA011083		за 2024г.	-	14 274	-	(14 274)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN SX32586W384C, VIN: LZGJR4W45RX089153		за 2024г.	-	7 875	-	(7 875)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор одноковшовый колесный полноповоротный Doosan DX210WA зав№ DHKCEWBAEP5006432 (54 АО 6189)		за 2024г.	-	17 434	-	(17 434)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ 43101 с кузовом двL0601765 ш.014283		за 2024г.	-	625	-	(625)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специальный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором 682340 VIN X89682340R0GJ3094 шасси		за 2024г.	-	12 083	-	(12 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
DEVELON DX 360LCA-7M 6222		за 2024г.	-	20 938	-	(20 938)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовка строительная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	536	-	(536)	-
Комплект дистанционного управления вибропогружателя VP350R/VP600R с индикатором и контроллером		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	217	-	(217)	-
Трубный разрушитель ТР-2-200		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 496	-	(11 496)	-
Машина направленного бурения МНБШ-600.014		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12 546	-	(12 546)	-
Ворота промышленные секционные ProTrend 3600x3440мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Гидравлический молот для экскаватора, модель Pogutec PBV150 (16 D23 B05)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 217	-	(1 217)	-
Установка генераторная бензиновая УГБ-7500		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	124	-	124	-	-
Вибротрамбовка Delta CP 85 (с подвеской F15/20)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	657	-	(657)	-
Вагончик строительный С1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	633	-	(633)	-
Apple iPhone 12 Pro 256GB gold 835272		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	84	-	84	-	-
Сервер DL560 Gen9 (P840i 16x2.5 CPU 4xXeon E5-4640v3 RAM 256GB 2xPSU б/у, id1727R3		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	105	-	(105)	-
Зонд FX12/19		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	104	-	(104)	-
Бытовка для ИТР М1		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	2 092	-	(2 092)	-
Локационная система Dig Trak F2 Falcon		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	816	-	(816)	-
Контейнер 40 фт WSCU994737		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	189	-	(189)	-
Ворота промышленные секционные ProTrend 3250x3440мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	192	-	(192)	-
Контейнер 40 фт HLXU3458299		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
Ковш HD-20-1000-0,86-SC-DNS2 10/225		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	427	-	(427)	-
Электронное оборудование AF 10 (Комплект)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	417	-	(417)	-
Зонд локационной системы Digitrak широкополосный 15 дюймов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	292	-	(292)	-
Экскаватор одноковшовый колесный полноповоротный DEVELON DX210WA, зав.№ DHKCEWBAKP5006453(54 OA9977)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17 247	-	(17 247)	-
DOOSAN DX210WA 6060		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 096	-	(16 096)	-
VOLKSWAGEN Touareg		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 977	-	(7 977)	-
Установка горизонтально- направленного бурения (ГНБ) TTS XT360E		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	12 081	-	(12 081)	-
Автокран, специальный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 964	-	(16 964)	-
DOOSAN DX210WA 3430		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	16 300	-	(16 300)	-
Самосвал Shacman SX32586T384C, 2022 г.в.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 611	-	(7 611)	-
Специализированный, автомобиль-самосвал SHACMAN, модель SX32586T384C, VIN LZGJR4T42NX053340		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 292	-	(7 292)	-
DOOSAN DX210WA 3330		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15 966	-	(15 966)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	15 099	15 099
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	14 903
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2699	-	98500	33199	-	-	-	68000	-
	5315	за 2023г.	13879	-	100	11280	-	-	-	2699	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	2699	-	-	-	-	-	-	68000	-
	5316	за 2023г.	13879	-	100	11280	-	-	-	2699	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2699	-	-	-	-	-	-	68000	-
	5310	за 2023г.	13879	-	100	11280	-	-	-	2699	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	61 534	-	61 534	1 868 762	(1 770 037)	-	-	X	160 259	-	160 259
	5420	за 2023г.	82 987	-	82 987	1 284 009	(1 305 463)	-	-	X	61 534	-	61 534
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2024г.	45 336	-	45 336	788 401	(673 848)	-	-	16 791	159 890	-	159 890
ценности	5421	за 2023г.	62 055	-	62 055	512 566	(529 285)	-	-	17 548	45 336	-	45 336
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	16 198	-	16 198	21 813	(37 641)	-	-	-	369	-	369
	5423	за 2023г.	16	-	16	16 198	(16)	-	-	-	16 198	-	16 198
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 058 548	(1 058 548)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	20 917	-	20 917	755 245	(776 162)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	201 594	(4725)	178 091	-	(150 836)	-	(262)	-	4 506	-	233 311	-
	5530	за 2023г.	173 171	(1 555)	149 031	-	(114 924)	-	-	-	21	796	201 594	(4725)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	44 518	(4725)	131 118	-	(35 145)	-	(262)	-	-	-	140 492	-
	5531	за 2023г.	56 802	(1 555)	35 692	-	(47 976)	-	-	-	-	-	44 518	(4725)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	64 909	-	41 079	-	(61 502)	-	-	-	-	-	44 487	-
	5532	за 2023г.	62 845	-	58 772	-	(56 708)	-	-	-	-	-	64 909	-
Прочая	5513	за 2024г.	92 167	-	5 893	-	(54 189)	-	-	-	4 506	-	48 332	-
	5533	за 2023г.	53 524	-	54 566	-	(10 241)	-	-	-	21	796	92 167	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	201 594	(4725)	178 091	-	(150 836)	-	(262)	X	4 506	-	233 311	-
	5520	за 2023г.	173 171	(1 555)	149 031	-	(114 924)	-	-	X	21	796	201 594	(4725)

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	-	-	-	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	338 809	368 746	6 863	(324 662)	-	-	4 506	-	397 568
	5580	за 2023г.	325 938	433 315	3 897	(397 460)	-	-	21	796	338 809
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	89 027	105 267	4	(38 414)	-	-	-	-	155 883
	5581	за 2023г.	163 487	74 881	-	(149 341)	-	-	-	-	89 027
авансы полученные	5562	за 2024г.	54 370	61 614	-	(45 161)	-	-	-	-	70 823
	5582	за 2023г.	68 895	35 738	-	(50 263)	-	-	-	-	54 370
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	88 934	5 904	1	(16 984)	-	-	4 505	-	82 360
	5583	за 2023г.	20 407	83 001	26	(15 318)	-	-	21	796	88 934
кредиты	5564	за 2024г.	-	134 500	2 317	(136 817)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	3 942	88 200	1 154	(93 296)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	101 348	61 012	4 542	(87 005)	-	-	-	-	79 897
	5585	за 2023г.	23 957	135 280	2 716	(56 663)	-	-	-	-	101 348
прочая	5566	за 2024г.	5 130	449	-	(280)	-	-	1	-	8 605
	5586	за 2023г.	45 250	16 215	-	(32 578)	-	-	-	-	5 130
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	338 809	368 746	6 863	(324 662)	-	X	4 506	-	397 568
	5570	за 2023г.	325 938	433 315	3 897	(397 460)	-	X	21	796	338 809

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	665 102	523 929
Расходы на оплату труда	5620	89 173	53 477
Отчисления на социальные нужды	5630	17 865	10 981
Амортизация	5640	57 399	30 458
Прочие затраты	5650	285 529	199 060
Итого по элементам	5660	1 115 068	817 905
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 115 068	817 905

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

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 584	8 669	(7 983)	(306)	1 964

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 июля 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		5019	2949
в том числе: банковские гарантии	5801		5019	2949
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Кузнецов Константин Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2025 г.