

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ИНСТРОЙКОМ» за 2024 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИНСТРОЙКОМ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ИНСТРОЙКОМ».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Краснодарский край, город Сочи.

Общество имеет обособленное имущество, банковские счета, круглую печать. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Целями деятельности Общества являются осуществление предпринимательской деятельности и получение на этой основе прибыли.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который избирается Общим собранием участников Общества на неопределенный срок.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

По данным ЕГРЮЛ с 22.11.2022 г. участником Общества (конечным бенефициаром) являлось физическое лицо, гражданин РФ:

- Куксов Роман Владимирович, доля в уставном капитале 100 % = 10 000 руб.;

Генеральным директором Общества является Куксов Роман Владимирович, вступивший в должность на основании Решения № 2 Единственного участника Общества от 22.07.2022 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю выдано 15.04.2021 г. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю выдано 15.04.2021 г.

Место нахождения Общества (юридический и почтовый адрес): 354392, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, с Эстосадок, ул Горная Карусель, дом 5, помещение 202.15

ООО «ИНСТРОЙКОМ» присвоены ОГРН 1212300021603, ИНН 2367019352, КПП 236701001, ОКПО 84906480, ОКТМО 03726000001, ОКФС 16, ОКОПФ 12300.

Заявлены следующие виды экономической деятельности (ОКВЭД): основной – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»; дополнительные – 43.12.3 «Производство земляных работ»; 43.21 «Производство электромонтажных работ»; 43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ» и другие (всего 20).

В соответствии с Выпиской из Реестра членов саморегулируемой организации от 20.03.2025 г. № 1030 Саморегулируемой организации Ассоциации «Союз Профессиональных Строителей Южного Региона», СРОА «СПС ЮР» ООО «ИНСТРОЙКОМ» является членом данной СРО с 19.08.2022 г. (регистрационный номер в реестре - 1573).

Бухгалтерская отчетность ООО «Инстройком» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. составила 31 человек, на 31.12.2023 г. - 12 человек.



2. Учетная политика

С 01.01.2024 г. ООО «ИНСТРОЙКОМ» применяло учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденную приказом генерального директора № 1 от 31.12.2023 г. Изменения учетной политики в отчетном году не производились.

Основные моменты учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2 к Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике.

Порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета установлен в Приложении № 4 к Учетной политике.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. Руб и срок полезного использования не менее 12 месяцев.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: здания, строения, помещения; транспортные средства; машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; другие виды основных средств.

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

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

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату «услуг генподряда»;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.



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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, учитываются как прочие доходы.

В составе расходов будущих периодов учитываются: стоимость лицензий на программы, стоимость программных продуктов, если они не подпадают под критерии нематериальных активов.



Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка вне зависимости от предполагаемой даты сдачи работ по договору подряда отражается в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Основные моменты учетной политики для целей налогового учета изложены ниже:
ООО «ИНСТРОЙКОМ» осуществляет следующие виды деятельности: строительство жилых и нежилых зданий, производство элеткромонтажных работ, производство земляных работ.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.



Доходы, полученные от производства строительно-монтажных работ, включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально материальным расходам, отнесенным на производство соответствующих видов продукции (выполнение работ, оказание услуг).

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ) и используются для извлечения дохода.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом



увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Амортизационная премия не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих/понижающих коэффициентов.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

3. Внеоборотные активы

За 2022 – 2024 гг. никакие операции с НМА или НИОКР не осуществлялись.

На балансе организации за указанный период НМА или НИОКР не числились, не поступали, не создавались, не выбывали.

В Обществе имелись собственные и полученные по договорам лизинга основные средства.

Поступление в лизинг основных средств (транспортные средства, машины и оборудование) отражалось на счете 01.03 «Арендованное имущество». Регистрации предмета лизинга производилась в соответствующих государственных органах на весь срок действия договора на имя лизингополучателя. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились. Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствовали. Платежи по договорам лизинга производились по графикам платежа.

В бухгалтерском учете при получении предмета лизинга Общество (лизингополучатель) признавало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате лизинговых платежей в будущем и в общем случае оценивается как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей на дату оценки. Обязательство по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на фактически уплаченные лизинговые платежи (п. 18 ФСБУ 25/2018).

В дальнейшем по ППА начисляется амортизация в течение срока его полезного использования, определяемой при принятии к учету исходя из ожидаемого срока службы предмета лизинга (исходя из Классификации основных средств, включаемых в



амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), так как договорами предусмотрен переход права собственности на предмет лизинга.

Амортизация начислялась линейным способом. Ликвидационная стоимость равна нулю. Срок полезного использования: транспортные средства: 37 - 85 мес.; машины и оборудования (кроме офисного): 13 - 181 мес.; другие виды основных средств: 13 - 61 мес.

Сумму начисленной по ППА амортизации включалась в расходы от основной деятельности.

В налоговом учете лизинговые платежи включались в расходы полностью согласно графику платежей. По договорам, заключенным до 01.01.2022 г., где балансодержателем указан лизингополучатель, продолжала начисляться амортизация, а лизинговые платежи учитывались в расходах за вычетом амортизации (ст. 264 НК РФ).

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 22 639 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств составила 31 220 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 8 581 тыс.руб., соответственно остаточная стоимость 22 639 тыс.руб.), в т.ч. по собственным основным средствам 3 545 тыс.руб., по ППА 21 094 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 44 542 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств составила 49 875 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 5 333 тыс.руб., соответственно остаточная стоимость 44 542 тыс.руб.), в т.ч. по собственным основным средствам 1 825 тыс.руб., по ППА 42 717 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 26 623 тыс.руб. (первоначальная стоимость основных средств составила 26 930 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 307 тыс.руб., соответственно остаточная стоимость 26 623 тыс.руб.), в т.ч. по собственным основным средствам 195 тыс.руб., по ППА 26 428 тыс.руб.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29): срок полезного использования; ликвидационная стоимость; способ начисления амортизации. Элементы амортизации в 2024г. не менялись.

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Сроки полезного использования:

- транспортные средства: 37 - 85 мес.;
- офисное оборудование: 25 мес.;
- машины и оборудования (кроме офисного): 13-181 мес.;
- другие виды основных средств: 13-61 мес.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств, ППА не производилась.

Обесценение основных средств, ППА и капитальных вложений не производилось.

Наличие и движение основных средств отражено в Таблице 1.1 Приложений, Незавершенные капитальные вложения - в Таблице 1.2 Приложений, Изменение стоимости основных средств - в Таблице 1.3 Приложений, Иное использование основных средств - в Таблице 1.4 Приложений.



4. Оборотные активы

В составе «Запасов» Бухгалтерского баланса отражались материалы и товары. Незавершенное производство (сальдо по счету 20 «Основное производство») в 2024 г. составило 173 500 тыс руб.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 275 922 тыс.руб. на 31.12.2024 г. (Дебетовое сальдо по счету 10 «Материалы» 102 422 тыс.руб., Дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство» 173 500 тыс руб); 43 136 тыс.руб. на 31.12.2023 г. ((Дебетовое сальдо по счету 10 «Материалы» (43 136 тыс.руб.); 55 162 тыс.руб. на 31.12.2022 г. ((Дебетовое сальдо по счету 10 «Материалы» (55 162 тыс.руб.).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. не числились.

Наличие и движение запасов и сведения о запасах, находящихся в залоге (отсутствуют) отражены в Таблицах 2.1 и 2.2 Приложений.

Дебиторская задолженность отражает задолженность за выполненные работы, оказанные услуги, авансы выданные поставщикам и подрядчикам (на оказание услуг, выполнение работ) и др. Резервы по сомнительным долгам в 2024 г. не формировались. Просроченная дебиторская задолженность на конец 2024 г. списана, на конец 2023 г. и 2022 г. отсутствовала.

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена сумма 619 518 тыс.руб., на 31.12.2023 г. отражена сумма 553 138 тыс.руб., на 31.12.2022 г. отражена сумма 32 528 тыс.руб.

Наличие, состав и движение дебиторской задолженности отражено в Таблице 3.1 Приложений.

На 31.12.2024 г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 1 000 тыс.руб., которая включает в себя сумму выданного краткосрочного займа 1 000 тыс.руб. со сроком погашения 13.11.2025г. и величиной процентной ставки 14 %.

На 31.12.2023 г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 15 000 тыс.руб. 14.12.2023 г. ООО «ИНСТРОЙКОМ» предоставило краткосрочный займ учредителю в сумме 15 000 тыс. руб. сроком до 19.12.2024 под 11 % годовых.

На 31.12.2022 г. значение показателя по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса отсутствовало.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Таблице 4 Приложений.

На 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. финансовые вложения, находящиеся в залоге, финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), иное использование финансовых вложений отсутствовало.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. отражены денежные средства в сумме 112 355 тыс.руб., на 31.12.2023 г. - в сумме 890 тыс.руб., на 31.12.2022 г. - в сумме 6 630 тыс.руб. По данной строке отражался остаток денежных средств только по расчетным счетам.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Их величина составила: по состоянию на 31.12.2024 г. 31 тыс.руб., на 31.12.2023 г. - 70 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 152 тыс.руб.



5. Капитал и резервы

В составе собственного капитала учитываются: уставный капитал, нераспределенная прибыль.

В бухгалтерском балансе отражена величина уставного капитала 10 000 руб., соответствующая учредительным документам, который за период 2022 – 2024 гг. не менялся.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 2 200 тыс.руб.; непокрытый убыток на 31.12.2023 г. составил 2 202 тыс.руб.; на 31.12.2022 г. составил 4 404 тыс.руб. По данным бухгалтерского учета ООО «ИНСТРОЙКОМ» по итогам 2024 г. получена чистая прибыль в сумме 4 402 тыс.руб.

6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

По строке 1451 «Арендные обязательства» строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства по договорам лизинга (за минусом НДС) по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 12 937 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 21 913 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 19 814 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражена сумма 769 939 тыс.руб., на 31.12.2023 г. отражена сумма 621 065 тыс.руб., на 31.12.2022 г. отражена сумма 99 036 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2024 г. на конец 2023 г. и 2022 г. отсутствовала.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности отражено в Таблице 3.2 Приложений.

7. Доходы и расходы организации

Общая сумма выручки-нетто от реализации за 2024 г. составила 1 096 770 тыс.руб. (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2024 г.), в т.ч.:

- выполнение строительно-монтажных работ: 1 096 770 тыс.руб.;

Общая сумма выручки-нетто от реализации за 2023 г. составила 890 160 тыс.руб., в т.ч.:

- выполнение строительно-монтажных работ: 890 160 тыс.руб.

Не раскрываются сведения по каждому договору строительного подряда в объеме, предусмотренном ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», т.к. такая информация может стать доступна конкурентам, и привести к потерям экономического характера (п. 30 ПБУ 2/2008; Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021г. № ИС-учет-32). Информация в объеме, предусмотренном ПБУ 2/2008, раскрывается по совокупности договоров, не завершенных на отчетную дату: сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату: на конец 2022г. составила 65 130 тыс.руб., на конец 2023 г. составила 546 439 тыс.руб., на конец 2024 г. составила 655 352 тыс.руб.; сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату: отсутствует.

В 2024 г. ООО «ИНСТРОЙКОМ» учет затрат осуществляло на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Всего затраты (строки 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2024 г. составили 1 037 079 тыс.руб., за 2023 г. 884 361 тыс.руб.

Затраты на производство по элементам отражены в Таблице 5 Приложений.

За 2024 г. проценты к получению по краткосрочным депозитным вкладам и займам выданным составили 16 418 тыс.руб. (строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2024г.).

За 2023 г. проценты к получению по краткосрочным депозитным вкладам и займам выданным составили 63 тыс.руб. (строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2024г.).

В 2024 г. прочие доходы, отражаемые на счете 91.01 «Прочие доходы» (без НДС) (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г.) составили 20 485 тыс.руб., в т.ч.:

- реализация основных средств: 15 400 тыс.руб.;
- доходы от реализации прочего имущества: 2 666 тыс.руб.;
- прибыль(убыток) прошлых лет: 275 тыс.руб.;
- прочие внереализационные доходы: 2 144 тыс.руб.;

В 2023 г. прочие доходы, отражаемые на счете 91.01 «Прочие доходы» (без НДС) составили 5 843 тыс.руб., в т.ч.:

- доходы от реализации прочего имущества: 1 861 тыс.руб.;
- прибыль(убыток) прошлых лет: 29 тыс.руб.;
- прочие внереализационные доходы: 3 953 тыс.руб.;

В 2024 г. прочие расходы, отражаемые на счете 91.02 «Прочие расходы» составили 53 322 тыс.руб. (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г.), в т.ч.:

- реализация основных средств: 17 260 тыс.руб.;
- реализация прочего имущества: 1 544 тыс.руб.;
- услуги банков: 1 186 тыс.руб.;
- штрафы, пени, неустойки: 72 тыс.руб.;
- убыток прошлых лет: 1 745 тыс.руб.;
- прочие внереализационные расходы: 31 458 тыс.руб.;
- прочие косвенные расходы: 57 тыс.руб.;

В 2023 г. прочие расходы, отражаемые на счете 91.02 «Прочие расходы» составили 7 759 тыс.руб., в т.ч.:

- участие в других организациях: 231 тыс.руб.;
- реализация прочего имущества: 1 321 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков: 584 тыс.руб.;
- прочие внереализационные расходы: 5 555 тыс.руб.;
- прочие косвенные расходы: 68 тыс.руб.

8. Налог на прибыль

Для целей налогообложения по налогу на прибыль ООО «ИНСТРОЙКОМ» признает выручку по методу начисления.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с 2024 г, закреплен балансовый метод определения разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

Разницы в бухгалтерском и налоговом учете вызвана начислением резерва на оплату отпусков только в бухгалтерском учете, разнице в начислении амортизации по собственным и полученным в лизинг основным средствам, а также арендным платежам по полученным в лизинг основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете.

По итогам налогового периода 2024 г. налогооблагаемая прибыль составила 51 184 тыс.руб. Начислен текущий налог на прибыль (ставка 20 %) за 2024 г. в сумме 10 237 тыс.руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 г.).

По итогам налогового периода 2023 г. налогооблагаемая прибыль составила 2 903 тыс.руб. Начислен текущий налог на прибыль (ставка 20 %) за 2023 г. в сумме (580 тыс.руб.).

Сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 г. составило 8 040 тыс.руб., на 31.12.2023 г. отсутствовало, на 31.12.2022 г. отсутствовало.

В 2024 г. в учете сделаны записи по счету 09 «Отложенные налоговые активы»: создание отложенных налоговых активов на 16 525 тыс.руб. (в т.ч. с арендных обязательств 7 148 тыс.руб.), списание отложенных налоговых активов на сумму 8 485 тыс.руб. (в т.ч. с арендных обязательств 3 642 тыс.руб.).

В 2023 г. в учете отсутствовали записи по счету 09 «Отложенные налоговые активы».

Сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2024 г. составило 9 357 тыс.руб., на 31.12.2023 г. отсутствовало, на 31.12.2022 г. отсутствовало.

В 2024 г. в учете сделаны записи по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»: создание отложенных налоговых обязательств на 18 194 тыс.руб. (в т.ч. с основных средств 9 573 тыс.руб.), списание отложенных налоговых обязательств на сумму 8 837 тыс.руб. (в т.ч. с основных средств 3 994 тыс.руб.).

В 2023 г. в учете отсутствовали записи по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. отражена сумма 1 317 тыс. руб за 2024 г., как разница между отложенными налоговыми обязательствами и активами.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (стр. 180 листа 02).

В таблице 7 приведена справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

9. Связанные стороны

Связанной стороной с ООО «ИНСТРОЙКОМ» в 2024 г. являлся единоличный исполнительный орган генеральный директор Общества - Куксов Роман Владимирович. Связанная сторона состояла с Обществом в трудовых отношениях.

Участнику Общества с 2024, 2023 и 2022 году дивиденды начислены не были.

Никаких иных взаимоотношений с Обществом, кроме указанных выше, связанные стороны не имели. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал организации:

- Генеральный директор – Куксов Роман Владимирович;
- Заместитель генерального директора - Мухин Павел Анатольевич;
- Главный бухгалтер – Беркутова Ирина Викторовна.

Руководству Общества начислялись только краткосрочные вознаграждения. Общая сумма вознаграждений за 2024 г. составила 9 600 тыс.руб. (в т.ч. оплата по окладу 5 917 тыс.руб., основной отпуск 159 тыс.руб., премии 2 969 тыс.руб.), начисленный НДФЛ 1 279 тыс.руб., страховые взносы 1 618 тыс.руб.

Руководству Общества начислялись только краткосрочные вознаграждения. Общая сумма вознаграждений за 2023 г. составила 2 917 тыс.руб. (в т.ч. оплата по окладу 2 609 тыс.руб., основной отпуск 54 тыс.руб.), начисленный НДФЛ 379 тыс.руб., страховые взносы 550 тыс.руб.



10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

До 2024 г. ООО «ИНСТРОЙКОМ» резерв на оплату отпусков не создавало, т.к. было вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (п.3 ПБУ 8/2010).

В 2024 г. резерв на оплату отпусков создавался. Его величина на 31.12.2024 г. составила 4 355 тыс.руб., который включает сам резерв на оплату отпусков 3 327 тыс.руб. и начисленные страховые взносы 1 028 тыс.руб.

В 2023 г. резерв на оплату отпусков не создавался.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создавался.

Сальдо по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» на 31.12.2024 г. составило 4 355 тыс.руб. (строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса за 2024 г.).

Оценочные обязательства отражены в Таблице 6 Приложений.

12. Прочие сведения

Операции и расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

Государственная помощь не получалась.

Выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствовали.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, помимо изложенной в данных Пояснениях не представляется, в связи с тем, что исполнительный орган не считает ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.



1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	49 875	-5 333	6 501	-20 574	2 922	-6 170	-	-	31 220	-8 581	
в том числе: Сооружения	5210	за 2023г.	26 931	-307	22 944	0	-	-5 025	-	-	49 875	-5 333	
	5201	за 2024г.	168	-8	342	0	-	-61	-	-	510	-69	
	5211	за 2023г.	-	-	168	-	-	-8	-	-	168	-8	
Транспортные средства	5202	за 2024г.	49 478	-5 231	4 080	-20 574	2 922	-5 810	-	-	28 402	-8 118	
	5212	за 2023г.	26 702	-274	22 775	0	-	-4 957	-	-	49 478	-5 231	
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	228	-94	580	0	-	-162	-	-	808	-256	
	5213	за 2023г.	228	-33	-	0	-	-60	-	-	228	-94	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	1 157	-	-	-104	-	-	1 157	-104	
Здания	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5205	за 2024г.	-	-	343	-	-	-32	-	-	343	-32	
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало гсда	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.	-	-	-	-6 501	-
	5250	за 2023г.	-	22 944	-	-22 944	-
в том числе:							
Станок для гибки арматуры GW40B	5241	за 2024г.	-	136	-	-136	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры GIKS GW-40	5242	за 2024г.	-	123	-	-123	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры GW40A	5243	за 2024г.	-	120	-	-120	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры GQ40	5244	за 2024г.	-	135	-	-135	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тепловизионный прицел GUIDE TR450	5245	за 2024г.	-	225	-	-225	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагон "Бытовка" 6, 0x4, 8x2, 5 (Модуль)	5246	за 2024г.	-	342	-	-342	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED 55" (138 см) LG 55NANO80T6A [4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV]	5247	за 2024г.	-	112	-	-112	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры GQ40A	5248	за 2024г.	-	136	-	-136	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор LGCE ER636F	5249	за 2024г.	-	4 080	-	-4 080	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8130cidn (1102P33NL0)A3 24/12 ppm		за 2024г.	-	273	-	-273	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Виброплита бензиновая PC1645RH Champion		за 2024г.	-	106	-	-106	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание №1, 6x4, 6x2, 4 OSB		за 2024г.	-	343	-	-343	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon ImageRUNNER C3326i MFP A3, 64Gb, 26 (A4) 15 (A3) стр/мин, цветной		за 2024г.	-	196	-	-196	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гидродинамическая машина D12-220-15-L-DU-Gun		за 2024г.	-	175	-	-175	-



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Кукузов Р.В.

АВД ПОСЕЙДОН (Lifan 12л.с. дизель, насос DANAU (Китай))	за 2023г.	-	-	-	-
Вагон "Бытовка" (6х2,40х2,5)м (Стандарт)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Автомобиль BMW 520i Черный	за 2024г.	168	-	-	-168
	за 2023г.	-	-	-	-
Экскаватор погрузчик JCB 3CXG E	за 2024г.	1 700	-	-	-1 700
	за 2023г.	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный SANY SY135C	за 2024г.	10 978	-	-	-10 978
	за 2023г.	-	-	-	-
		10 098	-	-	-10 098

1.3. 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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. 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	-	-	-
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	-	-	-



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Куксов Р.В.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	43 136	-	43 136	1 770 987	-1 538 201	-	-	X	275 922	-	275 922		
	5420	за 2023г.	55 162	-	55 162	1 183 665	-1 195 691	-	-	X	43 136	-	43 136		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	43 136	-	43 136	623 569	-564 283	-	-	673	102 422	-	102 422		
Готовая продукция	5421	за 2023г.	55 162	-	55 162	356 085	-368 111	-	-	2 917	43 136	-	43 136		
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5422	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2024г.	-	-	-	1 147 418	-973 918	-	-	-	173 500	-	173 500		
Прочие запасы и затраты	5425	за 2023г.	-	-	-	827 580	-827 580	-	-	-	-	-	-		
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-		

2.2. 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Куков Р.В.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления	Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	величина резерва сомнительным долгам	
								погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	553 138	-	486 400	-	-439 215	-	-	-	-	-	-	619 518
	5530	за 2023г.	32 528	-	537 779	-	-31 602	-	-	-	124	14 310	553 138	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5511	за 2024г.	62 333	-	69 807	-	-4 202	-	-	-	-	-	-	127 938
	5531	за 2023г.	16 535	-	61 995	-	-16 196	-	-	-	-	-	-	62 333
	5512	за 2024г.	473 006	-	406 661	-	-419 538	-	-	-	-	-	-	460 129
	5532	за 2023г.	10 682	-	472 332	-	-10 009	-	-	-	-	-	-	473 006
	5513	за 2024г.	17 799	-	9 932	-	-15 475	-	-	-	-	19 195	31 451	-
	5533	за 2023г.	5 310	-	3 452	-	-5 397	-	-	-	124	14 310	17 799	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	553 138	-	486 400	-	-439 202	-	-	-	-	-	-	619 518
	5520	за 2023г.	32 528	-	537 779	-	-31 602	-	-	-	-	-	-	553 138



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Куксов Р.В.

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	21 913	9 266	-	-	-18 242	-	12 937
	5571	за 2023г.	26 095	27 640	-	-	-31 822	-	21 913
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5573	за 2023г.	6 281	7 500	-	-	-13 781	-	-
	5554	за 2024г.	21 913	9 266	-	-	-18 242	-	12 937
	5574	за 2023г.	19 814	20 140	-	-	-18 041	-	21 913
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	637 060	750 436	27 388	-	-419 078	-	1 010 646
	5580	за 2023г.	99 394	631 342	1 165	-	-109 274	-	637 060
	5561	за 2024г.	33 474	46 640	72	-	-21 674	-	58 512
	5581	за 2023г.	12 482	33 280	-	-	-12 288	-	33 474
	5562	за 2024г.	555 516	313 053	-	-	-213 218	-	655 351
авансы полученные	5582	за 2023г.	68 976	555 516	-	-	-68 976	-	555 516
	5563	за 2024г.	20 956	27 468	-	-	-19 782	-	47 836
	5583	за 2023г.	2 151	18 679	2	-	0	-	20 955
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2024г.	15 995	357 000	27 316	-	-159 605	-	240 707
	5585	за 2023г.	357	15 000	1 163	-	-525	-	15 995
	5566	за 2024г.	11 120	3 286	-	-	-6 166	-	8 240
	5586	за 2023г.	15 428	8 866	-	-	-27 485	-	11 120
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5587	за 2023г.	637 060	750 436	27 388	-	-(422 032)	-	1 010 646
	5570	за 2023г.	99 394	631 342	1 165	-	-(109 274)	-	637 060



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Кужов Р.В.

4. 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)	первоначальная стоимость		накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	5305	за 2024г.	15 000	1 000	15 000	-	-	-	1 000	-
	5315	за 2023г.	-	22 000	7 000	-	-	-	15 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	15 000	1 000	15 000	-	-	-	1 000	-
	5316	за 2023г.	-	22 000	7 000	-	-	-	15 000	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	15 000	1 000	15 000	-	-	-	1 000	-
	5310	за 2023г.	-	22 000	7 000	-	-	-	15 000	-



5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	562 173	366 790
Расходы на оплату труда	5620	46 658	22 406
Отчисления на социальные нужды	5630	8 717	4 221
Амортизация	5640	6 170	5 025
Прочие затраты	5650	586 861	485 919
Итого по элементам	5660	1 210 579	884 361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-173 500	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 079	884 361

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 355	-	-	4 355



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31.03.2025

Куков Р.В.

7. Эффект изменения ставок налога на прибыль

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 0%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Признание	Погашение	Признание	Погашение	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Кредиторская задолженность	5 017,00	1 339,00			1 003,00	268,00	31,00		2 552,00		258,00	705,00	1 292,00	3 524,00
Материалы	472,00	340,00			94,00	68,00	979,00		135,00		268,00	51,00	1 342,00	254,00
Незавершенное производство	24 214,00	24 214,00			4 843,00	4 843,00		4 843,00		4 843,00				
Основные средства	1 643,00	44 416,00			329,00	8 883,00	309,00			4 420,00	159,00	1 116,00	797,00	5 579,00
Оценочные обязательства и резервы							871,00				218,00		1 089,00	
Прочие расходы														
Арендные обязательства	35 742,00				7 148,00			4 343,00			3,00		13,00	
Итого	67 089,00	70 309,00			13 418,00	14 062,00	2 200,00	9 186,00	2 687,00	9 263,00	1 608,00	1 871,00	8 040,00	9 357,00



Генеральный директор ООО «ИНСТРОЙКОМ»
31 марта 2025 г.

Куксов Р.В.