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

ООО "МАА-Строй" за 2024 год.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	а		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 _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

Российская Федерация * Тюменская область * Общество с ограниченной ответственностью «МАА-СТРОЙ» * г. Тюмень *

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.	37 784	(3 176)	25 667	-	-	(9 006)	-	-	-	63 452	(12 182)
	5210	за 2023г.	2 125	(172)	35 659	-	-	(3 003)	-	-	-	37 784	(3 176)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	36 131	(3 042)	25 532	-	-	(8 622)	-	-	-	61 662	(11 665)
	5211	за 2023г.	2 125	(172)	34 006	-	-	(2 870)	-	-	-	36 131	(3 042)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	323	(63)	-	-	-	(121)	-	-	-	323	(183)
	5212	за 2023г.	-	-	323	-	-	(63)	-	-	-	323	(63)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1 331	(71)	136	-	-	(263)	-	-	-	1 466	(334)
	5213	за 2023г.	-	-	1 331	-	-	(71)	-	-	-	1 331	(71)
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.	-	25 667	-	(25 667)	-
	5250	за 2023г.	-	35 659	-	(35 659)	-
в том числе: LADA Granta (0203)	5241	за 2024г.	-	948	-	(948)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ AMG GLS 63 4MATIC+	5242	за 2024г.	-	24 583	-	(24 583)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Виброплита VS-245 E10 (170048) "СПЛИТСТОУН"	5243	за 2024г.	-	84	-	(84)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для выпрямления проводников СВП-09 (ручной привод+Тренога ТБ-09)	5244	за 2024г.	-	52	-	(52)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
UAZ PICKUP ТСЯ	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	1 466	-	(1 466)	-
PORSCHE CAYENNE Белый	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	16 250	-	(16 250)	-
LADA Granta	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	792	-	(792)	-
EXEED RX	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	4 042	-	(4 042)	-
Ноутбук ARDOR GAMING NEO G17-I7ND307	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	90	-	(90)	-
Мини-погрузчик BULL SL700 BL23673		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 833	-	(2 833)	-
LADA Granta (6451)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	812	-	(812)	-
BULL 4SX BL230460		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 000	-	(7 000)	-
LADA Granta (6397)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	812	-	(812)	-
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M4132idn		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	233	-	(233)	-
Прицеп-здание мобильное "Екатерина" A1880119		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	592	-	(592)	-
Прицеп-здание мобильное "Екатерина" C1829619		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	592	-	(592)	-
Насос ручной для цементов ND150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	147	-	(147)	-

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	382	315	190
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	150000	-	-	-	-	150000	-
	5315	за 2023г.	20000	-	-	20000	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты	5306	за 2024г.	-	-	150000	-	-	-	-	150000	-
	5316	за 2023г.	20000	-	-	20000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	150000	-	-	-	-	150000	-
	5310	за 2023г.	20000	-	-	20000	-	-	-	-	-

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 _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 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.	100 153	-	100 153	1 383 998	(1 287 080)	-	-	X	197 071	-	197 071
	5420	за 2023г.	-	-	-	600 188	(500 034)	-	-	X	100 153	-	100 153
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	100 153	-	100 153	413 684	(316 766)	-	-	600	197 071	-	197 071
	5421	за 2023г.	-	-	-	104 703	(4 549)	-	-	569	100 153	-	100 153
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	397	(397)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	513	(513)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	969 917	(969 917)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	494 972	(494 972)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 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.	351 177	-	422 542	-	(84 089)	-	-	-	-	-	668 769	-
	5530	за 2023г.	13 166	-	351 150	-	(11 972)	-	-	-	535	-	351 178	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	345	-	60	-	(345)	-	-	-	-	-	60	-
	5531	за 2023г.	-	-	345	-	-	-	-	-	-	-	345	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	323 470	-	401 616	-	(77 464)	-	-	-	-	-	647 622	-
	5532	за 2023г.	10 695	-	323 442	-	(10 668)	-	-	-	-	-	323 470	-
Прочая	5513	за 2024г.	27 362	-	20 866	-	(6 281)	-	-	-	-	-	21 087	-
	5533	за 2023г.	2 471	-	27 363	-	(1 304)	-	-	-	535	-	27 363	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	351 177	-	422 542	-	(84 089)	-	-	X	-	-	668 769	-
	5520	за 2023г.	13 166	-	351 150	-	(11 972)	-	-	X	535	-	351 178	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	474 433	839 221	-	(89 030)	-	-	X	X	1 224 624
	5580	за 2023г.	44 536	472 671	-	(43 309)	-	-	X	X	474 433
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	62 459	47 514	-	(61 122)	-	-	535	-	48 850
	5581	за 2023г.	34 643	62 459	-	(34 643)	-	-	-	-	62 459
авансы полученные	5562	за 2024г.	408 280	718 774	-	(19 833)	-	-	-	-	1 107 222
	5582	за 2023г.	7 933	409 013	-	(8 666)	-	-	-	-	408 280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 694	64 933	-	(75)	-	-	-	-	68 552
	5583	за 2023г.	1 960	1 199	-	-	-	-	535	-	3 694
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	474 433	839 221	-	(89 030)	-	-	X	X	-
	5570	за 2023г.	44 536	472 671	-	(43 309)	-	X	535	-	1 224 624
								X			474 433

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	316 766	4 549
Расходы на оплату труда	5620	8 344	3 290
Отчисления на социальные нужды	5630	1 823	719
Амортизация	5640	9 006	3 003
Прочие затраты	5650	680 142	498 625
Итого по элементам	5660	1 016 081	510 186
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	1 016 081	510 186

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

Руководитель _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

Российская Федерация * Тюменская область * Общество с ограниченной ответственностью «ИНА-СТРОЙ» * г.Тюмень

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 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 _____ Суставов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 год
ООО «МАА-строй»

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества 3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
9. Нематериальные активы 4
10. Основные средства 4
11. Учет аренды 5
12. Финансовые вложения 6
13. Запасы 6
14. Дебиторская задолженность 7
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 8
17. Кредиты и займы полученные 8
18. Оценочные обязательства 8
19. Налогообложение 8
20. Признание доходов 9
21. Признание расходов 9
22. Изменения в учетной политике 9
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 10
24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период 10
III. Раскрытие существенных показателей 11
25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 11
26. Основные средства 11
27. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду 11
28. Капитальные вложения 12
29. Долгосрочные финансовые вложения 12
30. Прочие внеоборотные активы 12
31. Запасы 12
32. Дебиторская задолженность 12
33. Краткосрочные финансовые вложения 12
34. Денежные средства 13
35. Прочие оборотные активы 13
36. Капитал и резервы 13
37. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие) 13
38. Кредиты и займы 14
39. Обеспечения полученные и выданные 14
40. Налогообложение 14
41. Кредиторская задолженность 14
42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
43. Прочие доходы и расходы 14
44. Государственная помощь 15
45. Информация о связанных сторонах 15
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу 17
47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17

33

48. Информация по прекращаемой деятельности 18
49. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность 18
50. Риски хозяйственной деятельности 18
51. События после отчетной даты 19
52. Участие в совместной деятельности 19

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «МАА-строй» (ООО «МАА-строй» - сокращенное наименование) (далее по тексту Общество) образовано в 2021 году в результате создания.
ОГРН общества 1217200003965
Юридический адрес: 625032, Тюменская область, город Тюмень, ул. Пархоменко, домовладение 54, офис 212.

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 42.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Фактически Общество осуществляет следующие виды деятельности:
- Строительство и ремонт нежилых зданий.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является единственный участник.
Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Суставов Дмитрий Анатольевич.
Совет директоров Уставом не предусмотрен.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
13 человек в 2024 году;
13 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой отчетности бухгалтерской Общества.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности

деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.
Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2023-2024 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

10. Основные средства

Основные средства
К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 40 000 рублей.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.
После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.
В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Капитальные вложения
Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.
Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:
-величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
-затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.
При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

У общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.
Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При отпуске запасов в производство, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные с условием «до востребования», ночные депозиты «овернайт» и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

18. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

19. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- строительно-монтажные работы.
Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные выполнением работ.
Обществом учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:
- счет 20 «Основное производство»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с 01.04.2025 нового ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

41

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2024 году не производились.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

В отчетном периоде внесены исправления в отношении существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, после утверждения участниками годовой бухгалтерской отчетности за предшествующий 2023 год.

Характер ошибки:

-не верная классификация авансовых платежей (дебиторской задолженности) в качестве прочих оборотных активов в сумме 25 801 тыс.руб. (исправлены строки 1230 и 1260 бухгалтерского баланса).

В результате исправления ошибки проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 (пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010), а именно:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	325377	+25800	351177	11464	x	11464
Прочие оборотные активы	1260	26635	-25800	834	1988	x	1988
ИТОГО по разделу II	1200	468977	x	468977	54929	x	54929

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи:

-в связи с технической ошибкой, допущенной при первоначальной отправке бухгалтерской отчетности, в результате которой Пояснения были сданы в недопустимом формате и не разместились на сайте ГИР БО;

-в связи с исправлением ошибок, допущенных при формировании показателей бухгалтерского баланса, Отчета о движении денежных средств, а именно:

-не верной классификацией авансовых платежей (дебиторской задолженности) в качестве прочих оборотных активов в сумме 21 615 тыс.руб. (исправлены строки 1230 и 1260)

-уточнением строк 4119 «Прочие поступления», 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в связи с не включением НДФЛ и страховых взносов, 4124 «налога на прибыль организаций», 4129 «Прочие платежи», 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам» Отчета о движении денежных средств.

Корректировки внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения единственным участником в установленном законодательством порядке. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2024 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.

42

III. Раскрытие существенных показателей

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2023-2024 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

26. Основные средства

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	от 1 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 7 лет

Изменение элементов амортизации в течении 2024 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023; 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2024-2023 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

У Общества в 2024-2023 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

27. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого имущества, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	2346	775

93

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 указана в строке 5283 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют договоры аренды, предмет которых классифицируется как объект учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

28. Капитальные вложения

У Общества в 2024-2023 годах отсутствовали капитальные вложения.

29. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2023-2024 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

30. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 у Общества отсутствовали прочие внеоборотные активы.

31. Запасы

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполненных Обществом работ соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, не создавался.

32. Дебиторская задолженность

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы на приобретение материалов	38 392	47 332

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ЕНС	221	1 562
Авансы по страховым взносам	20860	-
Прочая	6	-
Итого прочая дебиторская задолженность	21087	1562

33. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

44

34. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс.руб.

Наименование денежных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства на расчетных и специальных счетах	198 372	16 812
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	198 372 ✓	16812 ✓

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:
- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов.

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Затраты на приобретение прав на использование программного обеспечения, стоимостью ниже установленного лимита для признания в качестве НМА	15	4
Иные расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	740	830
Итого строка 1260 «Прочие оборотные активы»	755 ✓	834 ✓

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023-2024 гг величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал. Резервный капитал

Добавочный капитал не сформирован.
Согласно Уставу общества, резервный капитал не формируется.

Обществом по итогам работы общества за предшествующие 2022- 2023 годы дивиденды не начислялись.

37. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие)

У Общества прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

95

38. Кредиты и займы

Общая сумма краткосрочных займов, полученных и погашенных в отчетном периоде представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».
По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.
Начисленные проценты по займам за 2024-2023 гг отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 у общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов.

39. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 отсутствуют.

40. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
Ставка налога на прибыль применяется 20%.
Сумма временных разниц является несущественной.
Различие между бухгалтерской и налоговой прибылью не является существенным и вызвано тем, что отдельные виды расходов не принимаются в налоговом учете, то есть не уменьшают налогооблагаемую базу при расчете налога на прибыль (постоянные налоговые разницы).

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

42. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

тыс.руб.

Вид деятельности	2024 год	2023 год
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	1 051 390	542 796
Итого строка 2110 «Выручка»	1 051 390	542 796

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2023-2024 годах отсутствует.
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

43. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

46

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа прочего имущества	400	396	577	493
Комиссия по банковской гарантии	X	18 509	X	13 361
Неустойки по договорам	X	440	X	-
Возмещение судебных расходов	22	X	-	X
Страховое возмещение	103	-	X	-
Госпошлина	X	151	X	-
Расходы на услуги банка	X	347	X	170
Прочие	-	18	91	89
Итого прочие доходы/расходы	525	19 861	668	14 113

44. Государственная помощь

Общество в 2024-2023 годах не получало государственную помощь.

45. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Генеральный директор Суставов Дмитрий Анатольевич ИНН 720316852187	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-
Михайлова Наталья Григорьевна ИНН 720405290211	Физическому лицу принадлежит более 50% уставного капитала общества	100%	-
ООО «АСНО» ИНН 7202002469	Юридическое лицо контролируется или на него оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц	-	-

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия: Михайлова Наталья Григорьевна, ИНН 720405290211, гражданка России.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:
Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ООО «АСНО»	Услуги аренды (сч.62)	-	-	815	470	345	-	В течении 15 рабочих дней с момента получения счета

47

ООО «АСНО»	Услуги аренды (сч.60)	-	-	139	139	-	-	В течении 15 рабочих дней с момента получения счета
ООО «АСНО»	Договоры подряда (сч.60)	10668	33571	563873	518575	77599	55205	В течении 5 дней после оплаты Заказчиком подрядчику
ООО «АСНО»	Договоры поставки (сч.60)	-	-	19545	19545	-	-	В течении 20 календарных дней с момента поставки

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год:
Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Михайлова Наталья Григорьевна	Договоры займов полученных (основной долг)	-	-	8 000	8 000	-	-	До 31.12.2024
ООО «АСНО»	Услуги аренды (сч.62)	345	-	575	860	60	-	В течении 15 рабочих дней с момента получения счета
ООО «АСНО»	Услуги аренды (сч.60)	-	-	60	120	-	60	В течении 15 рабочих дней с момента получения счета
ООО «АСНО»	Договоры подряда (сч.60)	77599	55205	418919	259048	209270	21004	В течении 5 дней после оплаты Заказчиком подрядчику выполненных работ
ООО «АСНО»	Договоры поставки (сч.60)	-	-	91290	111120	16466	4203	В течении 20 календарных дней с момента поставки
ООО «АСНО»	Договор проектирования (сч.60)	-	-	6000	-	-	6000	В течении 5 дней после оплаты Заказчиком подрядчику выполненных работ

Связанной компанией ООО «АСНО» выдано поручительство кредитору (поставщику) в обеспечение обязательств Общества по оплате материалов по договору поставки с отсрочкой платежа.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023-2024 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2023-2024 годах не списывалась.

Информация о денежных потоках организации с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

тыс. руб.

№строки	Название строки	2024 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4110	Поступило денежных средств от связанных сторон всего, в том числе:	3830	11430
4111	- От продажи продукции (работ, услуг) связанным организациям	860	470
4119	- Прочие поступления от связанных организаций	2970	10960
4120	Направлено денежных средств связанным организациям всего, в том числе:	512269	557164
4121	-На оплату товаров, работ, услуг связанным организациям	509269	557164
4129	- Прочие платежи связанным организациям	3000	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		-	-
Денежные потоки от финансовых операций со связанными организациями		-	-

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; главного инженера, главного бухгалтера, советника по финансовым вопросам.

тыс. руб.

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	3358	2146
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	3358	2146
-оплата труда	2747	1748
-начисленные страховые взносы	611	398
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. его размер на конец отчетного периода не существенный, количество дней неиспользованного отпуска всеми работниками и предполагаемая величина резерва составляет:
на 31 декабря 2024 года - 333 дня, размер предполагаемого резерва – 507 тыс.руб.
на 31 декабря 2023 года - 209 дней, размер предполагаемого резерва – 184 тыс.руб.

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

48. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

49. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

50. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Финансовые инструменты состоят, в основном из денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Общество управляет такими рисками и проводит оценку их влияния на регулярной основе.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностью в получении средств для погашения его финансовых обязательств. Требования ликвидности проверяются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для погашения любых обязательств по мере их возникновения. Потребности в денежных средствах отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие средств, достаточных для погашения любых обязательств по мере наступления сроков их погашения. Руководство Общества полагает, что любые возможные колебания в будущих потоках денежных средств, связанные с денежным финансовым инструментом, не окажут существенного влияния на операционную деятельность Общества.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве выполняемых работ, соблюдением сроков выполнения работ.

50

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Увеличение ключевой ставки ЦБ, введенные санкции, высокий уровень инфляции продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общество продолжать свою деятельность непрерывно.

51. События после отчетной даты

Величина прибыли, подлежащая распределению на выплату дохода участнику общества, составила 11 708 тыс.руб., выплата дохода произведена в 1 квартале 2025 года.
На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют иные события после 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества.

52. Участие в совместной деятельности

В 2023-2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор _____ Суставов Д.А.

МП

30.04.2025г.

51