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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 152	-	1 171	-	-	(1 010)	-	-	-	2 323	(1 010)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 152	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 152	-	1 171	-	-	(1 010)	-	-	-	2 323	(1 010)
	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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	1 171	-	(1 171)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Простая (неисключительная) лицензия на программное обеспечение EXON 2.0. (Правообладат–ООО "Аниклаб"	5181	за 2024г.	-	1 171	-	(1 171)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	226 382	(44 350)	42 144	(15 784)	12 070	(25 458)	-	-	-	252 742	(57 663)
	5210	за 2023г.	98 264	(31 103)	142 844	(14 726)	13 929	(27 500)	-	-	-	226 382	(44 350)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	48 318	(19 399)	18 013	(9 898)	6 375	(8 576)	-	-	-	56 433	(21 600)
	5211	за 2023г.	42 916	(12 978)	5 635	(234)	182	(6 604)	-	-	-	48 318	(19 399)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	40 134	(12 259)	11 142	(544)	544	(5 457)	-	-	-	50 732	(17 137)
	5212	за 2023г.	17 094	(4 884)	23 344	(304)	304	(7 811)	-	-	-	40 134	(12 259)
Сооружения	5203	за 2024г.	22 261	(7 762)	9 463	(5 341)	5 151	(7 331)	-	-	-	26 383	(9 942)
	5213	за 2023г.	28 111	(8 582)	8 141	(13 990)	13 359	(12 538)	-	-	-	22 261	(7 762)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	758	(462)	-	-	-	(148)	-	-	-	758	(570)
	5214	за 2023г.	758	(435)	-	-	-	(218)	-	-	-	758	(462)
Здания	5205	за 2024г.	114 911	(4 468)	-	-	-	(3 820)	-	-	-	114 910	(8 288)
	5215	за 2023г.	9 187	(4 163)	105 723	-	-	(305)	-	-	-	114 911	(4 468)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	-	-	3 526	-	-	(126)	-	-	-	3 526	(126)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	199	(61)	-	(199)	84	(23)	-	-	-	-	-
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.	-	42 144	-	(42 144)	-
	5250	за 2023г.	-	142 844	-	(142 844)	-
в том числе: Опора временная ВО-8	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Опора временная ВО-6	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для установки, заземления опоры временной ВО	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба пластиковая d=160мм, SDR17? N1250-9.4 МЭК61386.24-2014	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба гибкая двуслойная гофрированная d=75мм. (для опуска СИП по опоре)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
УКПТ 200/55 (для монтажа на трубы ПЭ)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
УКПт-175/50 (для монтажа на гофрированные трубы)	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для устройства защитного ограждения (в т.ч. труба профильная, сетка сварная)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Анкерный клиновый зажим РА 2000 Р-ВК	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кронштейн анкерный СА 2000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для изготовления цоколя ВРЩ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для основного контура заземления ВРЩ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Огнезащитная краска "Огракс ВВ№"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Песок для строительных работ, рядовой		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Почвогрунт, семена для восстановления благоустройства		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Цементобетон для бетонных работ (устройство бетонного основаниядля столбов ограждения)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Расходные и прочие материалы (в т.ч. метизы, наконечники СИП, резиновые подклады, замки, сигнальная		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для укрепления опор ВО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

ВРЩ потребителя в сборе на 150 кВт (на строит.площадке)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Провод СИП-2 3х150+1х95		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабель АВБбШв 4х150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Муфта каб.4КВНтп-В-150/240		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер AERO Cool M3000-24		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Временное электроснабжение (Игральная до 31.10.25г)		за 2024г.	-	1 621	-	(1 621)	-
		за 2023г.	-	3 396	-	(3 396)	-
Транспортное средство ГАЗ-А32R33-60		за 2024г.	-	64	-	(64)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство ГАЗ-А32R33		за 2024г.	-	64	-	(64)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство ГАЗ, GAZelle NEXT		за 2024г.	-	64	-	(64)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство ГАЗ-А32R33-60 VIN X96A32R33R0987015		за 2024г.	-	2 738	-	(2 738)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство Mercedes-Benz S-Класс W1K2231311A124397		за 2024г.	-	15 083	-	(15 083)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Водяной 2" с обогревом - 1 (Шепелюгинская,14)		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Водяной 2" с обогревом - 2 (Шепелюгинская,14)		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-200С-Т400-1РКМ17		за 2024г.	-	2 225	-	(2 225)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Водяной 2" с обогревом - 1 (Газопровод)		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада 8м сборно-разборная металлическая усилиенная (Газопровод)		за 2024г.	-	238	-	(238)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Водяной 2" с обогревом 1 -Фестивальная 13		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пункт мойки колес "Водяной 2" с обогревом 2 -Фестивальная 13		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада 6м (4м раб.зона) сборно-разборная усиленная металлическая (Фестивальная 13)		за 2024г.	-	193	-	(193)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Очистная установка Каскад-Профи 380х2 в метал. корпусе с комплексной системой обогрева -1		за 2024г.	-	175	-	(175)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Очистная установка Каскад-Профи 380х2 в метал. корпусе с комплексной системой обогрева -2		за 2024г.	-	175	-	(175)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования		за 2024г.	-	7 263	-	(7 263)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Метлана Кабельная поломоечная машина M50E синяя		за 2024г.	-	161	-	(161)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-01(Фестивальная 13) (1)		за 2024г.	-	261	-	(261)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Блок-контейнер БК-011 (Фестивальная 13)		за 2024г.	-	196	-	(196)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-01(Фестивальная 13) (2)		за 2024г.	-	261	-	(261)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание из 5-ти блок-контейнеров БК-00 (Газопровод)		за 2024г.	-	1 458	-	(1 458)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-01(Фестивальная 13) (3)		за 2024г.	-	261	-	(261)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-01 (Фестивальная 13) (4)		за 2024г.	-	261	-	(261)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол прямоугольный для переговоров		за 2024г.	-	171	-	(171)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван встроенный		за 2024г.	-	235	-	(235)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гардеробные вешала Г-2		за 2024г.	-	128	-	(128)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж с полками скрытого монтажа		за 2024г.	-	228	-	(228)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стена в переговорной - Мягкие панели		за 2024г.	-	145	-	(145)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Столик в приемную		за 2024г.	-	154	-	(154)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тумба стационарная с раздвижными дверями		за 2024г.	-	241	-	(241)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухонный гарнитур тип 1		за 2024г.	-	714	-	(714)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стеллаж встроенный		за 2024г.	-	171	-	(171)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка с растениями и подсветкой		за 2024г.	-	364	-	(364)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол-стойка регистратуры		за 2024г.	-	647	-	(647)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол письменный на опорной тумбе правый		за 2024г.	-	200	-	(200)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф комбинированный со стеклом		за 2024г.	-	129	-	(129)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада 6м (4м раб. зона) сборно-разборная усиленная металлическая (Фестивальная 13) (1)		за 2024г.	-	193	-	(193)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание из 8-ми блок-контейнеров БК-01(Фестивальная 13,13А)		за 2024г.	-	2 409	-	(2 409)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание из 5-ти блок-контейнеров БК-00 (Фестивальная 13,13А)		за 2024г.	-	1 854	-	(1 854)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БКСП-00		за 2024г.	-	258	-	(258)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный Fubag DS 7500 F ES		за 2024г.	-	106	-	(106)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабель АСБл-10 3х95 мм2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Провод СИП-2 3х240+1х95 (2 КЛ по 200м.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Муфта кабельная концевая КНтп-10-70/120-МКС		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Муфта соединительная электросварная для труб ПНД 160мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плитка защитная ПЗК 36х48		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блоки ФБС на песчаное основание для установки КТП, ИКВН, оттяжек ВО		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для изготовления кабельного ввода КТП, ИКВН		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Материалы для основного контура заземления КПТ, ИКВН (в т.ч. полоса стальная, сталь угловая)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Щебень гранитный для основания под КТП/ИКВН		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Асфальтобетон для восстановления нарушенного благоустройства		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ОПАЛУБКА компл. № 1 (48-60мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 083	-	(3 083)	-
ОПАЛУБКА компл. № 2 (48-60мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 234	-	(3 234)	-
ОПАЛУБКА компл. № 3 (48-60мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 189	-	(3 189)	-
ОПАЛУБКА компл. № 4 (48-60мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 355	-	(3 355)	-
ОПАЛУБКА компл. № 1 (24 - 36мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 505	-	(2 505)	-
ОПАЛУБКА компл. № 2 (24 - 36мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 509	-	(2 509)	-
ОПАЛУБКА компл. № 3 (24 - 36мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 508	-	(2 508)	-
ОПАЛУБКА компл. № 4 (24 - 36мес.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 514	-	(2 514)	-
Временная дорога №4 (Шмитовский до 04.2025 г.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	762	-	(762)	-
Временная дорога 920 кв.м.(Игральная)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 772	-	(3 772)	-
Насос циркуляционный Grundfos UPS 40-180 F, 3х400V (Инв.БП-000339)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	106	-	(106)	-
Транспортное средство ГАЗ, GAZelle NEXT VIN X96A22R33P2901036		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 235	-	(2 235)	-
Блок-контейнер Краус (Игральная)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
Фасадный подъемник (люлька) ZLP-630 с К/Г (1500+2000+2500) ИНВ.№1267		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	171	-	(171)	-
Фасадный подъемник (люлька) ZLP-630 с К/Г (1500+2000+2500) ИНВ.№1268		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	171	-	(171)	-

Транспортное средство VOLVO XC90 VIN: YVILFA2ACK1470560		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 400	-	(3 400)	-
Нежилое помещение площадь 192,10 кв.м. кадастр.номер 77:07:0006007:1223, Киевское, 5-км., д.1,		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	44 823	-	(44 823)	-
Нежилое помещение площадь 261,0 кв.м. кадастр.номер 77:07:0006007:1196 МЖД, Киевское, 5-км., д.1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	60 900	-	(60 900)	-

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	1 813	521
в том числе: Временное эл.снабжение строительной площадки (Игральная д.1. до 30.10.2025)	5261	1 621	521
Транспортное средство ГАЗ, GAZelle NEXT VIN X96A22R33P2901036	5262	64	-
Транспортное средство ГАЗ-A32R33-60 VIN X96A32R33R0987015	5263	64	-
Транспортное средство ГАЗ-A32R33 VIN X96A32R33L0905068	5264	64	-
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	-	39 471	-
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	13 618	13 618	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	800	-	3 000	800	-	-	-	3 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	800	-	-	-	-	800	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	800	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	800	-	3 000	800	-	-	-	3 000	-
	5310	за 2023г.	-	-	800	-	-	-	-	800	-

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 _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 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.	438 665	-	438 665	11 189 058	(11 105 450)	-	-	X	522 273	-	522 273
	5420	за 2023г.	689 615	-	689 615	10 084 462	(10 335 411)	-	-	X	438 665	-	438 665
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	275 299	-	275 299	1 798 337	(1 727 495)	-	-	1 594 849	346 141	-	346 141
	5421	за 2023г.	631 234	-	631 234	1 376 337	(1 732 272)	-	-	1 514 504	275 299	-	275 299
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	156	-	156	15 359	(15 272)	-	-	-	243	-	243
	5423	за 2023г.	-	-	-	28 649	(28 493)	-	-	-	156	-	156
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	15 111	-	15 111	9 243 569	(9 258 503)	-	-	-	178	-	178
	5425	за 2023г.	364	-	364	8 513 866	(8 499 119)	-	-	-	15 111	-	15 111
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	148 099	-	148 099	131 793	(104 180)	-	-	-	175 711	-	175 711
	5426	за 2023г.	58 017	-	58 017	165 610	(75 528)	-	-	-	148 099	-	148 099
	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 _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 561 629	(66 934)	20 116 700	22 446	(20 510 789)	(3 328)	42 347	-	-	-	8 236 658	(24 587)
	5530	за 2023г.	11 987 419	(30 509)	496 299	14 949	(3 939 549)	(592)	-	-	-	3 102	8 561 629	(66 934)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 936 014	(22 546)	12 398 173	-	(12 368 572)	-	22 055	-	-	-	4 965 615	(491)
	5531	за 2023г.	8 663 612	(3 206)	404 289	-	(4 131 887)	-	-	-	-	-	4 936 014	(22 546)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 955 091	(26 279)	7 366 968	-	(7 884 644)	(3 042)	25 532	-	-	-	2 434 373	(747)
	5532	за 2023г.	2 705 525	-	(233 988)	-	484 111	(557)	-	-	-	-	2 955 091	(26 279)
Прочая	5513	за 2024г.	670 524	(18 109)	401 558	22 446	(257 574)	(286)	(5 240)	-	-	-	836 670	(23 350)
	5533	за 2023г.	618 283	(523)	325 998	14 949	(291 773)	(35)	-	-	-	3 102	670 524	(18 109)
Справочно:Непредъявленная к оплате заказчику выручка по долгосрочным договорам	5514	за 2024г.	4 333 560	-	19 713 854	-	(19 581 095)	-	-	-	X	X	4 466 319	-
	5534	за 2023г.	8 150 258	-	18 684 267	-	(22 500 965)	-	-	-	X	X	4 333 560	-
Итого	5500	за 2024г.	8 561 629	(66 934)	20 116 700	22 446	(20 510 789)	(3 328)	42 347	X	-	-	8 236 658	(24 587)
	5520	за 2023г.	11 987 419	(30 509)	496 299	14 949	(3 939 549)	(592)	-	X	-	3 102	8 561 629	(66 934)

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	24 587	24 587	66 934	66 934	30 509	30 509
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 240	5 240	22 546	22 546	3 206	3 206
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 238	1 238	26 279	26 279	26 780	26 780
прочая	5543	18 109	18 109	18 109	18 109	523	523
	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.	23 294	-	-	(23 294)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	15 659	-	-	(15 659)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	7 635	-	-	(7 635)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	8 869 868	10 285 741	4 403	(10 680 154)	(97)	-	-	-	8 479 760
	5580	за 2023г.	13 071 753	3 270 881	8 236	(7 473 322)	(14 265)	-	-	3 102	8 869 868
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	349 021	341 702	-	(261 034)	(97)	-	-	-	429 592
	5581	за 2023г.	686 899	300 462	1 085	(638 742)	(684)	-	-	-	349 021
авансы полученные	5562	за 2024г.	7 393 842	4 505 953	-	(5 425 727)	-	-	-	-	6 474 068
	5582	за 2023г.	10 663 295	505 194	-	(3 774 646)	-	-	-	-	7 393 842
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 040	445 206	6	(298 181)	-	-	-	-	162 071
	5583	за 2023г.	37 185	5 226	25	(30 498)	-	-	-	3 102	15 040
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	3 450	-	-	(3 450)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	16 918	15 659	1 485	(17 031)	(13 581)	-	-	-	3 450
прочая	5566	за 2024г.	334 059	528 952	4 396	(229 602)	-	-	-	-	637 805
	5586	за 2023г.	293 756	42 323	5 641	(11 144)	-	-	-	-	334 059
НДС с отложенной выручки	5567	за 2024г.	774 456	4 463 927	-	(4 462 160)	-	-	X	X	776 223
	5587	за 2023г.	1 389 359	2 402 016	-	(3 016 920)	-	-	X	X	774 456
Итого	5550	за 2024г.	8 869 868	10 285 741	4 403	(10 680 154)	(97)	X	-	-	8 479 760
	5570	за 2023г.	13 095 047	3 270 881	8 236	(7 496 616)	(14 265)	X	-	3 102	8 869 868

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 _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 640 758	1 330 206
Расходы на оплату труда	5620	230 441	161 517
Отчисления на социальные нужды	5630	68 938	47 024
Амортизация	5640	25 896	27 120
Прочие затраты	5650	7 358 637	7 181 168
Итого по элементам	5660	9 324 670	8 747 035
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(14 903)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 847	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 339 517	8 732 132

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

Руководитель _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 238	67 773	(53 634)	(25 168)	31 209
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	13 188	25 661	(20 105)	(1 256)	17 488
Гарантийный ремонт	5702	29 050	42 113	(33 529)	(23 912)	13 722

Руководитель _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 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	5 272 270	3 919 832	3 214 444
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	4 673 160	3 528 835	2 698 965
Гарантийные удержания	5802	599 110	390 997	515 479
Выданные - всего	5810	1 209 765	921 292	677 382
в том числе:				
Гарантийные удержания	5811	1 209 765	921 292	677 382

Руководитель _____ **Нежнов Руслан Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 сентября 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КАПИТЕЛЬ»
121351, Москва, Бобруйская ул., д.10, корп.1
тел/факс 8 (499) 271-65-26
ОКПО 99029078 , ОГРН 1077746155211, ИНН/КПП 7731559654/773101001

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАПИТЕЛЬ» за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТЕЛЬ» (далее Общество) создано на основании следующих документов:

- Федерального Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г. №14-ФЗ, решения единственного участника №1 от 15.01.2007.

Общество является юридическим лицом на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица, выданного МРИ ФНС №46 по г. Москве 23 января 2007г. серия 77 №009865690, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1077746155211.**

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано ИФНС №31 г. Москве от 23 января 2007г. серия 77 №009865691, **ИНН 7731559654, КПП 773101001.**

Юридический адрес организации: 121351, г. Москва, ул. Бобруйская, дом 10, корп.1

Сведения о принадлежности долей (части долей) участникам Общества

	Ф.И.О./наименование участника *(полное и сокращенное)*	Размер доли, номинальная стоимость *(с указанием даты изменения размера доли)*	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу
.	Минкин Игорь Александрович	80% УК 120 000,00 руб. (сто двадцать тысяч рублей ноль копеек)	Оплачено 100%	
.	Нежнов Руслан Сергеевич	20% УК 30 000,00 руб. (тридцать тысяч рублей ноль копеек)	Оплачено 100%	

Размер Уставного капитала общества равен 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.

Органами управления являются:
Общее собрание участников;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
Обособленных подразделений ООО «КАПИТЕЛЬ» не имеет.
Среднесписочная численность работников предприятия за 2024 год составила – 156 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия - самостоятельное структурное подразделение ООО «КАПИТЕЛЬ», возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета на базе программы «1С-Предприятие (Бит Строительство) 8.3».

ООО «КАПИТЕЛЬ» применяет общую систему налогообложения.

Условия ведения деятельности Общества

Основными видами деятельности общества являются: строительно-монтажные работы, капитальный ремонт.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "КАПИТЕЛЬ" была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по правилам РСБУ).

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в РФ.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Применяется план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000 года.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов.

Основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в приказе №УП/01 от 29 декабря 2023 года «Об утверждении учетной политики ООО «КАПИТЕЛЬ» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год».

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет.

Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом с участием технических специалистов Общества.

Затраты на приобретение и создание активов, стоимостью не более 100000 рублей, признаются расходами в том периоде, в котором они понесены, с отражением на счетах затрат. В целях обеспечения сохранности списанных объектов ОС в процессе эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Ускоренная амортизация не применялась.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н,

Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Материалы отражались в учете по фактической себестоимости. Оценка списываемых на производство строительных работ материальных ресурсов, осуществлялась по методу средней себестоимости.

Изменения в учетной политике на 2024 год связаны с введением ФСБУ 14/2022.

Организация использовала альтернативный способ перехода на новый стандарт (упрощенный переход) – без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022). Для упрощенного перехода на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) выполнены следующие действия:

- для тех объектов, которые должны быть признаны как НМА и ранее уже учитывались в составе НМА, определен оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость. При этом балансовая стоимость таких объектов не корректируется, а возникшие корректировки величин отражаются как изменения оценочных значений;

- те объекты, которые теперь должны быть признаны как НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА и определены для них элементы амортизации. В качестве первоначальной стоимости таких НМА признана балансовая стоимость соответствующих объектов на момент их переклассификации. Возникшие корректировки величин отражены как изменения оценочных значений;

- балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе НМА, но теперь таковыми не являются, списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

По состоянию на 01.01.2024 организация произвела проверку и пересмотр сроков полезного использования НМА с учетом требований ФСБУ 14/2022. Корректирующие проводки произведены в межотчетном периоде.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	1 152	1 152
Отложенные налоговые активы	1180	23 496	230	23 726
Итого по разделу I	**1100**	**209 009**	**1 382**	**210 391**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	141 765	(1 152)	140 613
Итого по разделу II	**1200**	**9 169 551**	**(1 152)**	**9 168 399**
БАЛАНС	**1600**	**9 378 560**	**230**	**9 378 790**
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 772	230	5 003
Итого по разделу IV	**1400**	**8 256**	**230**	**8 486**
БАЛАНС	**1700**	**9 378 560**	**230**	**9 378 790**

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены неисключительные лицензии стоимостью более 100 000 руб. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из сроков действия.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Раскрытие существенных показателей

Проверкой ОС и капитальных вложений на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2024 признаки обесценения не выявлены.

Переклассификация в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производилась.

По состоянию на 31.12.2024г. элементы амортизации основных средств пересмотрены. Сумма корректировки 75 тыс.руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Прочие доходы по продаже основных средств за 2024 год отражены в сумме 7 505 тыс. руб. без НДС.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость (недвижимость, которая предназначена для сдачи в аренду и (или) для получения дохода от прироста её стоимости) отражается по первоначальной стоимости на счете 01. К инвестиционной недвижимости отнесены: нежилые помещения.

Деятельность организации, связанная с договорами аренды, не является основным видом деятельности и формирует прочие доходы.

При операционной аренде арендодатель признает доходы равномерно (п. 41 ФСБУ 25/2018) и не изменяет прежний порядок учета актива в связи с его передачей в аренду.

Учет коммунальных услуг:

Договором предусмотрено, что расходы на коммунальные услуги отдельно не выделяются, а входят в стоимость арендной платы за месяц,

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

Наименование объекта	Договор	Арендная плата за 2024год, тыс руб
Нежилое помещение V, этаж 1, комп. 1-8 119, кв.м. Бобруйская, д.10,корп.1	10-04/2023-А от 10.04.2023г. -Договор аренды (01.05.2023 по 31.03.2024г.)	357
Нежилое помещение V, этаж 1, комп. 1-8 119, кв.м. Бобруйская, д.10,корп.1	29-03/2024-А от 29.03.2024г. -Договор аренды (01.04.2024 по 28.02.2025г.)	1 071

Резервов под снижение стоимости запасов не создавался, по причине отсутствия признаков снижения рыночной цены.

Основные затраты на производство, учтенные на счете 20 «Основное производство» в 2024 году, составили (9 140 953 тыс. рублей):

Вид расходов	**Сумма, тыс. руб.**
Авторский надзор	4 484
Амортизация НМА	146
Амортизация ОС	16 574
Аренда автотранспорта	27 084
Аренда земельного участка,хранение	6 476
Аренда оборудования	21 895
Банковская гарантия 20 сч	85 108
Взносы от НС и ПЗ	272
Взносы СРО	605
Видеонаблюдение	2 335
Вода и водоотведение	7 813
Вывоз и прием грунта	1 939
Вывоз КГМ бункерами	19 331
Вывоз строительного мусора,утилизация	2 228
ГСМ	46 130
Дератизация	8
Доставка	15
Запчасти	4 052
Затраты на содержание транспорта	192
Имущественные налоги	83
Инвентарь и хоз.принадлежности	47 850
Информационные услуги	1
Канцтовары	529
Лабораторное исследование,испытания	4 470
Лицензии и сертификаты	626
Малоценное оборудование и запасы	50 955
Материалы	89 756
Материальные затраты	1 383 667
Мед осмотр и мед книжки	537
Механизированная уборка	687
Монтаж/демонтаж оборудования	7 619
Монтажные работы,укладка	1 401
Обследование канализации	3 887
Обслуживание МТК	1 320
Обслуживание электрических сетей	429
Обучение	1 005
Общежитие	5 367
Оплата больничного	145
Оплата труда	136 381

Оргтехника и расходные материалы	748
Охрана имущества	46 043
Охрана труда и техника безопасности	45
Подготовка территории строительства	68
Подсобные работы	1 895
Программное обеспечение	3 609
Проектные работы,выдача ТУ к ним	236 334
Прочие расходы	117
Прочие расходы 20 сч	944
Резерв на гарантийный ремонт	42 113
Реклама	0
Ремонт оборудования	9 378
Ремонт основных средств	582
Ремонт основных средств	333
Спецодежда	1 549
Страхование	881
Страхование 20 сч	919
Страховые взносы	41 362
Тепловая энергия	8 003
Техн. обслуживание машины	811
Технический надзор	7 163
Техническое обслуживание лифтов	15 255
Техническое обслуживание оборудования	837
Технологическое присоединение	148
Транспортные услуги	18 647
Услуги комиссионеров	383
Услуги мониторинга	10
Услуги связи	597
Услуги техники	97 286
Электроэнергия	35 765
Субподрядные работы	6 585 726
	9 140 953

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списывались в дебет 90 счета. Сумма управленческих расходов за 2024 год составила (198 564 тыс. рублей):

Вид расходов	**Сумма, тыс. руб.**
Амортизация ОС	8 311
Аренда автотранспорта	85
Аренда оборудования	3
Аренда офиса	8 208
Взносы от НС и ПЗ	187
Вода и водоотведение	131
Вывоз КГМ бункерами	106
Вывоз строительного мусора, утилизация	46
Вывоз ТБО Упр.	3
ГСМ	477
Добровольное медицинское страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	3 485
Доставка	0
Запчасти	721
Затраты на содержание транспорта	544
Имущественные налоги	80
Инвентарь и хоз. принадлежности	7 270
Информационные услуги	2 340
Канцтовары	760
Командировочные расходы	7
Коммунальные услуги	1 390

Консультационные, юридические услуги	453
Курьерские услуги	25
Литература	25
Лицензии и сертификаты	589
Малоценное оборудование и запасы	241
Механизированная уборка	40
Обучение	174
Оплата больничного	197
Оплата труда	94 242
Оргтехника и расходные материалы	2 570
Программное обеспечение	249
Прочие расходы	893
Ремонт основных средств	34 888
Ремонт основных средств	88
Спецодежда	12
Страхование	588
Страховые взносы	27 117
Тепловая энергия	125
Техн. обслуживание машины	641
Услуги комиссионеров	44
Услуги связи	644
Экологическое обследование	144
Электроэнергия	422
	198 564

Остаточная стоимость основных средств составила 195 079 тыс. рублей.

Остаток материальных ценностей составил 346 383 тыс. рублей.

Расходы будущих периодов в виде, полученных Обществом, банковских гарантий под строительство в размере 175 711 тыс. рублей отражены в составе запасов в бухгалтерском балансе.

Денежные средства на расчетных счетах в банках на конец года составили 91 602 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на конец 2024 года составила 8 162 071 тыс. руб., состоит в основном из задолженности заказчиков за выполненные работы и авансов, выданных поставщикам, в том числе выручка непредъявленная к оплате в сумме 4 466 319 тыс. рублей.

По сомнительной задолженности создан резерв в сумме 97 016 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 год составила 8 479 760 тыс. руб. в том числе отложенный НДС с непредъявленной выручки (76Н) – 776 223 тыс. рублей, в основном – это задолженность за полученные товарно-материальные ценности и выполненные работы перед поставщиками и подрядчиками.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам на 31.12.2024 составила 162 071 тыс. рублей и является текущей, просроченной задолженности не имеется. Основная сумма налоговых обязательств перед бюджетом по НДС – 96 389 тыс. рублей., налог на прибыль-54 276 тыс.руб.

Обществом в 2024 году начислены следующие оценочные обязательства:

- на отпуска в сумме 21 361 тыс. рублей
- на гарантийный ремонт 13 722 тыс. рублей

В результате работы в 2024 году была получена выручка от продажи работ, услуг на 9 695 423 тыс. рублей, Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по основному виду деятельности составила 9 140 953 тыс. рублей.

Состав прочих доходов, учтенных в 2024 году на счете 91 «Прочие доходы» составил (420 591 тыс. рублей).

Состав прочих расходов, учтенных в 2024 году на счете 91 «Прочие расходы» составил (217 025 тыс. рублей).

ПБУ 18

Применяется ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

Текущий налог на прибыль 126 241 тыс. руб. в том числе:

- текущий налог на прибыль 118 985 тыс. рублей;
- отложенный налог на прибыль 7 274 тыс. руб.;
- прочее 7 807 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль составил – 117401 тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы – 11 130 тыс. руб.

В результате чистая прибыль в отчетном периоде составила 452 958 тыс. рублей.

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставок налога на прибыль величина ОНО пересчитана по состоянию на 31.12.2024г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Сумма изменений:

Отложенные налоговые активы - 3144 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства – 855 тыс. руб.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Сумма сделок в год в тыс. рублей
ООО "КАПИТЕЛЬ ГРУПП" ОГРН 1127747039485	Общие учредители	Аренда архива	225
		Услуги	4 141
ООО "УК КАПИТЕЛЬ" ОГРН 1117746102308	Общие учредители	Сдача в аренду нежилого помещения	1 428
ООО СЗ Капитель ОГРН 1237700895013	Общие учредители	Займ Исполнение по договору	5 032 53 333
Нежнов Руслан Сергеевич	Исполнительный орган, участник 20%	(дивиденды)	22 238
Минкин Игорь Александрович	Участник 80%	(дивиденды)	89 303

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям - текущие, форма расчетов - денежная, безналичная.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.

Конечным бенефициаром является Минкин Игорь Александрович.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности, производится в разрезе краткосрочных не превышающих более 12 месяцев вознаграждений, в том числе страховые взносы:

Раскрываемая информация по выплатам основному управленческому персоналу	
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за 2024 год	
Должность	Сумма
Генеральный директор	5 754 630,87
Первый заместитель генерального директора	3 034 987,29
Главный казначей	2 006 481,75
Главный экономист	2 656 256,42
Заместитель генерального директора по сметной работе	2 128 666,94
Заместитель генерального директора по строительству	1 469 720,72
Заместитель генерального директора	2 079 943,74
Итого	**19 130 687,73**
Ежегодный оплачиваемый отпуск за 2024 год	
Должность	Сумма
Генеральный директор	269 747,59
Первый заместитель генерального директора	274 623,61
Главный казначей	383 818,53
Главный экономист	211 647,84
Заместитель генерального директора по сметной работе	176 909,37
Заместитель генерального директора по строительству	140 745,22
Заместитель генерального директора	152 410,52
Итого	**1 609 902,68**
НДФЛ за 2024 год	
Должность	Сумма
Генеральный директор	803 657,00
Первый заместитель генерального директора	430 249,00
Главный казначей	310 739,00
Главный экономист	372 828,00
Заместитель генерального директора по сметной работе	299 725,00
Заместитель генерального директора по строительству	209 361,00
Заместитель генерального директора	290 206,00
Итого	**2 716 765,00**
Страховые взносы за 2024 год	
Должность	Сумма
Генеральный директор	1 241 206,15
Первый заместитель генерального директора	831 276,25
Главный казначей	752 620,70
Главный экономист	764 578,54
Заместитель генерального директора по сметной работе	677 837,03
Заместитель генерального директора по строительству	483 139,78
Заместитель генерального директора	666 070,52
Итого	**5 416 728,97**
ИТОГО	**28 874 084,38**

Денежные потоки от инвестиционных и финансовых операций в отчете о движении денежных средств отражены свернуто, т.к. срок оборота составляет менее 3 месяцев.

На 31.12.2024 года у Общество не имеется задолженности по краткосрочным займам.

Условные активы и обязательства

Условных активов, которые могут быть получены в 2024 году за 2023 год у Общества отсутствуют.

Условные обязательства, которые могут возникнуть в 2024 году за 2023 год у Общества отсутствуют.

На отчетную дату остаток по полученным обеспечениям обязательств и платежей составил 5 272 270 тыс. рублей.

- АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ- 239 079 тыс. рублей.
- АО АЛЬФА БАНК- 137 565 тыс. рублей.
- ВНЕШФИНБАНК ООО КБ – 10 385 тыс. рублей.
- ДЕРЖАВА ПАО АКБ – 2 405 031 тыс. рублей.
- РЕАЛИСТ БАНК АО- 342 577 тыс. рублей
- СОВКОМБАНК ПАО – 26 063 тыс. рублей.
- ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК" – 1 343 340 тыс. рублей
- ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" – 132 035 тыс.рублей
- ББР БАНК (АО) – 37 086 тыс.рублей
- Гарантийные удержания– 599 110 тыс. рублей

На отчетную дату остаток по выданным обеспечениям обязательств и платежей составил 1 209 765 тыс. рублей.

На забалансовых счетах у Общества отражены:

На счете 003 числятся строительные материалы, полученные в переработку от Фонда Реновации стоимостью 2 190 тыс. руб.:

На 007 счете числится списанная дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов на общую сумму 876 тыс. рублей, из них с наибольшей суммой задолженности

ООО "Р-СПЕЦ"– 394 тыс. рублей,

ООО "СТОЛИЧНОЕ АРХЕОЛОГИЧЕСКОЕ БЮРО"– 295 тыс. рублей.

Информация, раскрываемая лизингополучателем

Арендодатель (лизингодатель)	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные, руб.	Процентная ставка, основание для выбора
ООО	43925/2022 от	Транспортное	24	Строительство	153	13,7326%

«КАРКАДЕ"	01.11.2022г.- Договор лизинга Toyota Alphard	средство	мес			

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Оценка предметов аренды	Стоимость обязательства	Ставка дисконтирования, % годовых (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5 = [4] - [2]	6
12 261 945,95	3 375 000,01	8 886 945,94	11 250 000,00	7 874 999,99	13,7326

Дисконтированная стоимость актива определяется прямым путём, применяется фактическую ставку дисконтирования. Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определённой прямым путём.

Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, а учитывает каждый компонент аренды в качестве одного компонента (п. 15 МСФО (IFRS) 16).

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

У Общества отсутствуют:

- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;

- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды;

Общество использует возможности, предусмотренные пунктом 11 Стандарта к договорам срок аренды, которых не превышает 12 месяцев.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и иные затраты отсутствуют.

Пересмотр фактической стоимости не планируется.

Договоры аренды ОС, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. руб. не заключались.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды

в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

События после отчетной даты

Факторов в период с 31 декабря 2024 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества не произошло.

Информация по прекращаемой деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с продолжением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава заказчиков
(процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Обществом после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, но до даты представления такой отчетности участникам внесены изменения в бухгалтерский баланс по строкам Дебиторская задолженность строка 1230 и Добавочный капитал строка 1350 в связи с отражением вклада в имущество Общества, внесенному согласно Протокола от 27 декабря 2024г. в размере 50000 тыс.руб. Соответственно были изменены строки 3318, 3310, 3300 Отчета об изменениях капитала.

Исправленная отчетность за 2024 год заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную пользователям в соответствии с законодательством.

Исправленная отчетность повторно представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная отчетность.

Генеральный директор Р.С.Нежнов

“29” сентября 2025 г.