

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ДСМ" 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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			-	-		
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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего			-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

29 октября 2025 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2023г.	-	208	-	(208)	-
МФУ Кусега ECOSYS M4125iPr A3							

2.3. Изменения 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	-	3 734	6 224
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	41 397	41 397	25 965
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	3 303	5 808	8 661
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Залоговая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

29 октября 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	7 800	(500)	-	-	-	7 300	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы	5302	за 2024г.	-	-	7 800	(500)	-	-	-	7 300	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	7 800	-	15 000	(7 800)	-	-	-	15 000	-
	5315	за 2023г.	5 300	-	18 250	(15 750)	-	-	-	7 800	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2024г.	7 800	-	15 000	(7 800)	-	-	-	15 000	-
	5316	за 2023г.	5 300	-	18 250	(15 750)	-	-	-	7 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	7 800	-	22 800	(8 300)	-	-	-	22 300	-
	5310	за 2023г.	5 300	-	18 250	(15 750)	-	-	-	7 800	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

29 октября 2025 г.

4.1.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 октября 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						Изменения за период			На конец периода	
			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	выбыло	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	363 108	-	667 932	-	(130 502)	-	-	-	-	X	X	900 538	-
	5530	за 2023г.	124 795	-	307 690	-	(69 378)	-	-	-	-	-	-	363 108	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	84 566	-	27 268	-	(40 053)	-	-	-	-	-	-	71 781	-
	5531	за 2023г.	62 692	-	66 039	-	(44 165)	-	-	-	-	-	-	84 566	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	153 624	-	537 234	-	(85 195)	-	-	-	-	-	-	605 663	-
	5532	за 2023г.	61 266	-	116 946	-	(24 588)	-	-	-	-	-	-	153 624	-
Прочая	5513	за 2024г.	124 917	-	103 430	-	(5 254)	-	-	-	-	-	-	223 093	-
	5533	за 2023г.	837	-	124 705	-	(629)	-	-	-	-	-	-	124 917	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2024г.	363 108	-	667 932	-	(130 502)	-	-	-	X	-	-	900 538	-
Итого	5520	за 2023г.	124 795	-	307 690	-	(69 378)	-	-	-	X	-	-	363 108	-

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	7 113	7 113	7 113	7 113	7 113	7 113
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	57	57	57	57	57	57
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 796	6 796	6 796	6 796	6 796	6 796
прочая	5543	260	260	260	260	260	260
	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.	54 368	-	105	(17 714)	-	-	-	36 760	
в том числе:	5571	за 2023г.	11 046	-	186	(6 863)	-	-	-	54 368	
кредиты	5552	за 2024г.	50 000	-	-	(14 456)	-	-	-	35 542	
	5572	за 2023г.	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	
займы	5553	за 2024г.	2 838	-	105	(1 726)	-	-	-	1 217	
	5573	за 2023г.	6 460	-	186	(3 807)	-	-	-	2 838	
прочая	5554	за 2024г.	1 530	-	-	(1 530)	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	4 586	-	-	(3 056)	-	-	-	1 530	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	694 956	-	12 388	(473 437)	-	-	-	947 202	
в том числе:	5580	за 2023г.	212 469	-	5 827	(212 469)	-	-	-	694 956	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	90 686	-	69 834	(47 150)	-	-	-	113 370	
	5581	за 2023г.	39 394	-	62 360	(11 069)	-	-	-	90 686	
авансы полученные	5562	за 2024г.	463 165	-	391 757	(114 364)	-	-	-	740 558	
	5582	за 2023г.	112 034	-	436 810	(85 679)	-	-	-	463 165	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 425	-	22 454	(1 016)	-	-	-	41 863	
	5583	за 2023г.	19 380	-	1 992	(947)	-	-	-	20 425	
кредиты	5564	за 2024г.	108 900	-	229 084	(298 882)	-	-	-	50 944	
	5584	за 2023г.	33 000	-	176 703	(106 060)	-	-	-	108 900	
займы	5565	за 2024г.	11 476	-	-	(8 076)	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	7 881	-	11 100	(12 021)	-	-	-	11 476	
прочая	5566	за 2024г.	305	-	166	(4)	-	-	-	466	
	5586	за 2023г.	780	-	164	(639)	-	-	-	305	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	749 324	-	713 295	(491 151)	-	X	-	983 962	
	5570	за 2023г.	223 515	-	689 129	(219 332)	-	X	-	749 324	

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	6 208	6 208	6 208
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	488	488	488
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	5 596	5 596	5 596
прочая задолженность	5593	124	124	124
	5594	-	-	-

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 октября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	765 454	330 491
Расходы на оплату труда	5620	46 047	27 417
Отчисления на социальные нужды	5630	13 947	9 845
Амортизация	5640	2 877	3 468
Прочие затраты	5650	708 638	395 460
Итого по элементам	5660	1 536 963	766 681
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 065	10 963
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(78 960)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	64 770
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 470 068	842 414

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

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 октября 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	8	-	(1)	-	8

Руководитель _____
(подпись)

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

29 октября 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	18 869	18 869	18 869
	5811	18 869	18 869	18 869

Руководитель

(подпись)

29 октября 2025 г.

Воробейчик Владлен
Александрович

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		10 601
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Воробейчик Владлен
Александрович
(расшифровка подписи)

29 октября 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДСМ» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

1. Общая информация об организации.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДСМ»
2	Сокращенное наименование	ООО «ДСМ»
3	Юридический адрес	640021, г. Курган, ул. Куйбышева, 36 стр.3
4	Фактический адрес	640021, г. Курган, ул. Куйбышева, 36 стр.3
5	Руководитель Генеральный директор	Воробейчик Владлен Александрович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1024500525235
7	Дата регистрации	19.10.2000
8	Наименование регистрирующего органа	Администрация города Кургана
9	Код ИНН/КПП	4501090108/450101001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	01.10.2003 г.
11	Основной вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
12	Уставный капитал организации	5 010 000 руб.
13	Среднесписочная численность за 2024 год	74 чел.

2. Порядок ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в целом по организации ООО «ДСМ». Обособленных подразделений на 31.12.2024 у Общества не имеется.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ДСМ» № Д72/1 от 29.12.2020 (с последующими изменениями и дополнениями).

В учетную политику были внесены изменения в связи с утратой права упрощенного ведения учета. Соответствующее влияние на ретроспективные показатели является абсолютно не существенным.

3.1. Уровень существенности

Показатель бухгалтерской отчетности признается существенным, когда отношение суммы этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

3.2. Методы учета доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», является выручка и поступления, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), а именно:

- выполнение и реализация строительно-монтажных работ;
- разработка рабочей, проектной документации;
- выручка от продажи материалов;
- оказание транспортных услуг.

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются доходы, не связанные непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), а именно:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3.3. Учет основных средств

Основные средства учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 №204н. В составе основных средств учитывается имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. Активы переводятся в состав основных средств на дату окончания капитальных вложений.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов.

Переоценка основных средств не производилась.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-20
Сооружения	7-10
Офисное оборудование	2-7
Машины и оборудование	1-5
Транспортные средства	3-10
Прочие	1-3

Информация о наличии и движении объектов основных средств и прав пользования активом (в соответствии с ФСБУ 25/2018) раскрыта в табл. 2.1. Наличие и движение основных средств. Иное использование основных средств раскрыто в табл. 2.4.

3.4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков полезного использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации.

Ежегодная переоценка нематериальных активов не производится.

3.5. Учет и списание материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Датой принятия к учету материальных ценностей является переход права собственности к организации. При отпуске в производство (и ином выбытии) МПЗ списываются по средней стоимости.

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	68 097	333 988
Затраты в незавершенном производстве	1210	86 654	7 694
Товары для продажи		303	111
Итого:		155 054	341 793

Информация о запасах раскрыта в табл. 4.1. Наличие и движение запасов.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 06.04.2015).

По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском балансе отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 7 300 тыс. руб. по договору процентного займа б/н от 15.08.2022 с Воробейчик Владлен Александрович.

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены в сумме 15 000 тыс. руб. по договору займа от 30.09.2024 г. с ООО «Трейд-опт».

Информация о финансовых вложениях раскрыта в табл. 3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

3.7. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, финансовой, инвестиционной деятельности.

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 на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

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;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства в кассе	732	529
Средства на расчетных счетах	19 135	122 476
Всего	19 867	123 005

3.8. Учет резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается по состоянию на отчетную дату с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется на основании данных бухгалтерского учета, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если вероятность погашения долга достаточно высока, резерв по такой задолженности не создается.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.9.1. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются по состоянию на отчетную дату с отражением на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина резерва определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений профильных специалистов, при наличии документального подтверждения обоснованности такой оценки. Величина оценочного

обязательства подлежит проверке на конец отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Резерв на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца. Организация отражает в бухгалтерской отчетности резерв в той сумме, которая позволит полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным.

Величина резерва по оплате очередных отпусков работникам определяется по каждому структурному подразделению. В течение отчетного года на каждую отчетную дату производится отчисление в резерв на оплату отпусков.

В конце отчетного года для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация обязательства на оплату отпусков. Проверка величины резерва осуществляется в порядке, аналогичном порядку расчета компенсации за неиспользованный отпуск, на основании информации отдела кадров о количестве дней отпусков, не использованных работниками по состоянию на отчетную дату, с учетом коэффициента (тарифа) причитающихся обязательных платежей по страховым взносам с сумм отпускных.

В случае недостаточности суммы резерва увеличение производится пропорционально удельному весу суммы доначисления в резерв в общей сумме оценочного обязательства, определенного по результатам инвентаризации.

В случае избыточности суммы резерва ранее признанные избыточные суммы не списываются на доходы, а переносятся на следующий отчетный период.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 8 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.9.2. Условные обязательства и условные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

3.10. Незавершенное производство

Стоимость незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете определяется по прямым статьям затрат каждого заказа.

Под незавершенным производством (далее - НЗП) понимаются работы, услуги частичной готовности, то есть не прошедшие всех стадий изготовления, предусмотренных технологическим процессом. В НЗП включаются накопленные суммы затрат, связанные с выполнением работ

по строительству объекта, с момента начала строительства до сдачи результата выполненных работ заказчику.

Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится на основании данных бухгалтерского учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов и отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Затраты, собранные на счете 20, остаются в НЗП в 100% объеме, если в данном месяце выполненные работы не были приняты Заказчиком, и, соответственно подписаны акт выполненных работ по форме КС-2 и справка о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3.

3.11. Займы и кредиты

В соответствии с п.2 ПБУ 15/2008 основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных денежных средств.

Дебет счета 51 «Расчетные счета» Кредит счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - отражено частичное получение банковского кредита.

На 31.12.2024 г. остаток задолженности по кредитным договорам составляет – 50 944,00 тыс. рублей:

Наименование кредитора	№ и дата кредитного договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма текущей задолженности, тыс. руб.
ООО КБ «Кетовский»	№129/24 от 10.06.2024 г., основной долг	30 000,00	30 000,00
ООО КБ «Кетовский»	№261/24 от 02.12.2024 г., основной долг	11 000,00	7 000,00
ООО КБ «Кетовский»	№268/24 от 11.12.2024 г., основной долг	13 944,00	13 944,00
Всего:		54 944,00	50 944,00

Дебет счета 51 «Расчетные счета» Кредит счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - отражено частичное получение банковского кредита.

На 31.12.2024 г. остаток задолженности по долгосрочным кредитным договорам составляет – 36 759,55 тыс. рублей:

Наименование кредитора	№ и дата кредитного договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма текущей задолженности, тыс. руб.

Микрокредитная компания «Фонд микрофинансирования Курганской области»	63/21 от 02.09.2022	5 000,00	1 217,20
МСП Банк	Договор №12Р-АИС-К-16447/23 от 11.12.2023г., основной долг	50 000,00	35 542,35
Всего:		55 000,00	36 759,55

Согласно п. 8 ПБУ 15/2008 проценты включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий предоставления займа (кредита).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.02			11 842 113,75	11 842 113,75		
Кетовский КБ ООО			11 842 113,75	11 842 113,75		
Итого			11 842 113,75	11 842 113,75		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.02			6 636 574,63	6 636 574,63		
МСП Банк			6 636 574,63	6 636 574,63		
Итого			6 636 574,63	6 636 574,63		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.04			104 952,06	104 952,06		
Микрокредитная компания "Фонд микрофинансирования Курганской области"			104 952,06	104 952,06		
Итого			104 952,06	104 952,06		

3.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по фактической стоимости.

По состоянию на 31.12.2024 г. общая дебиторская задолженность составляет – 900 537 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года составила в сумме 363 108 тыс. руб.), в т. ч.:

- по покупателям и заказчикам - 71 781 тыс. рублей;
- по авансам выданным – 605 663 тыс. рублей;
- прочие дебиторы – 223 093 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана в сумме 84 566 тыс. руб. на 31 декабря 2023.

Задолженность по авансам выданным в сумме 153 624 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность отражена задолженность в сумме 124 917 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 в Обществе отсутствует.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет - 896 258 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года составила в сумме 896 257 тыс. руб.), в т.ч.:

- по поставщикам и подрядчикам - 113 370 тыс. рублей;
- по авансам полученным - 740 558 тыс. рублей;
- прочие кредиторы - 42 330 тыс. рублей.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023 отражена задолженность: поставщикам и подрядчикам – 90 686 тыс. руб., перед бюджетом – 20 425 тыс. руб., по авансам полученным – 463 165 тыс. руб., прочим кредиторам – 305 тыс. руб. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» и 5.3 «Просроченная кредиторская задолженность».

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе обеспечений обязательств и платежей, выданных в 2024 г. на общую сумму 18 869 тыс. руб. отражены:

-залоговые обеспечения:

№	Залогодержатель	Наименование транспорта(оборудования)	№ договора о залоге (при наличии)	год выпуска	Актуальная залоговая стоимость, руб.
1	МК "Фонд МК Курганской обл."	Автомобиль Scania, R400LA4X2HNA №O714МК45	71/48/22	2018	4 970 000
2	МК "Фонд МК Курганской обл."	Снегоболотоход	18/23	2017	700 000
3	МК "Фонд МК Курганской обл."	Погрузчик малогабаритный колесный ПМК-10-01, "Термит-1000"	89/22	2020	1 820 000
4	КБ Кетовский	Склад Холодный, Лит Н, 723,1 кв.м	203/24	2014	4 100 000
5	КБ Кетовский	ГАЗ 330202 Погрузчик Трактор	129/24	2011 2007 2011	740 000 730 000 800 000
6	МК "Фонд МК Курганской обл."	Здание мастерской	94/23	2013	5 009 000

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость) за отчетный и сопоставимый период по видам раскрыта в таблице ниже:

Вид выручки	2024	2023
Реализация услуг (работ) по видам деятельности, в т.ч.:	1 530 570	848 035
выполнение и реализация строительно-монтажных работ	1 507 423	824 250
оказание транспортных услуг	10 661	11 730
продажа материалов	12 485	12 054

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
выполнение и реализация строительно-монтажных работ	1 411 959	775 962
оказание транспортных услуг	19 667	34 027
продажа материалов	12 141	10 964
Итого себестоимость продаж:	1 443 767	820 953

Структура затрат по статьям, относящихся к обычным видам деятельности, представлена в табл. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в сумме 1 470 068 тыс. руб. за 2024 год, 842 414 тыс. руб. за 2023 год.

В бухгалтерском учете калькулирование себестоимости работ производится позаказным методом, открываемым на каждый объект строительства в соответствии с договором, заключенным с заказчиком. Учет затрат ведется нарастающим итогом в соответствии с договором до окончания работ.

4.3. Прямые и косвенные расходы

Все затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда, связанные с производством и реализацией работ, услуг собираются на счетах учета затрат (счета 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства, 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы») на основании первичных документов: оказания услуг от поставщиков, выполнения работ от субподрядчиков, требований, ведомостей, нарядов и т.п.

К прямым затратам, связанным с производством и реализацией работ, услуг относятся:

- стоимость приобретения сырья и материалов, комплектующих и полуфабрикатов;
- амортизационных отчислений по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг,
- расходов на оплату труда персонала, участвующего в выполнении работ, оказании услуг,
- отчисления в фонды социального страхования;
- расходы на оплату выполненных работ субподрядчиков и прочих расходов, относящихся непосредственно к данному объекту работ.

К косвенным затратам, связанным с выполнением строительных работ (услуг), которые нельзя отнести на конкретный объект калькулирования относятся:

- обучение персонала и повышение их квалификации;
- организация и управление;
- служебные командировки и т.д.;

так же учитываются на счете 20.

Косвенные расходы основного производства, учитываемые на счете 20, участвуют в формировании стоимости незавершенного производства на конец отчетного периода.

Расходы подразделений, осуществляющих обслуживание процесса выполнения работ, услуг относятся к косвенным расходам, и учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределение затрат, учитываемых на счете 25, на счет 20 по объектам калькулирования осуществляется пропорционально удельному весу объема выполненных работ по отдельному объекту за месяц в общем объеме выполненных работ за отчетный месяц по Обществу в целом.

Затраты организации по производству строительных работ, принятые Заказчиком, включаются в общую себестоимость работ по договору.

Общехозяйственные (косвенные) расходы в бухгалтерском учете учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 26 отражаются следующие расходы: административно-управленческие затраты; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления, затраты на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, а также расходы, связанные с их содержанием; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; затраты по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; расходы на страхование имущества; другие аналогичные по назначению управленческие затраты.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с п. п. 9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Инструкцией по применению Плана счетов, ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Выручка», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Управленческие расходы,	26 299	21 460
в том числе		
Амортизация	2 578	3 053
Основной ФОТ	12 974	6 878
Страховые взносы	2 814	1 601
Услуги управления, юридические, ком. обозн., аген. возн	1 724	3 084
Прочие расходы	6 208	6 845

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (ред. от

27.11.2020), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (ред. от 06.04.2015).

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2024 год и 2023 год представлена в таблице:

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	5 224	787
Прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 090	1 284
Доходы по договору комиссии	69	1 649
Предоставление поддержки ФОНД АТР	0	10 601
Продажа ОС	0	2 083
Прочие	666	898
Итого	2 825	16 515

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты за кредит	19 129	6 013
Прочие расходы		
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	189	297
Расходы от сдачи имущества в аренду	203	405
Списание дебиторский задолженности	17 537	
Расходы по продаже ОС		154
Прочие расходы	1 905	1 788
Итого	19 834	2 644

4.5. Налог на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 5 792 тыс. руб.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 6 751 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-5 796	-2 855
Постоянное налоговое обязательство	-4	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-646	-135
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-313	-111
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-6 751	-3 101

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В Отчете о движении денежных средств за 2024 год по строке 4119 «Прочие поступления» косвенные налоги в сумме 20 741 тыс. руб. (21 730 тыс. руб. за 2023 год), беспроцентные займы – 10 550 тыс. руб. (4 400 тыс. руб. за 2023 год), проценты – 4 782 тыс. руб., прочие – 49 122 тыс. руб. (12 018 тыс. руб. за 2023 год).

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2024 год отражены расчеты по беспроцентным займам – 113 720 тыс. руб. (113 400 тыс. руб. за 2023 год), штрафы, пени – 16 867 тыс. руб., расходы по договорам подряда – 15 218 тыс. руб. (13 821 тыс. руб. за 2023 год), прочие выплаты – 19 014 тыс. руб. (18 040 тыс. руб.).

Платежи в счет уплаты арендных обязательств, как основной суммы, так и процентов классифицированы Обществом, как денежные потоки по финансовой деятельности и включены в строку 4329 «Прочие платежи» в сумме 22 595 тыс. руб. (за 2023 год – 18 355 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на 31.12.2024 года составил 19 867 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 123 005 тыс. руб.).

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по сегментам

Основным операционным сегментом деятельности Общества является деятельность в строительстве.

Общество осуществляет и другие виды деятельности (сдача внаем собственного недвижимого имущества, перевозку груза автомобильным транспортом, продажу материалов на сторону), которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.2. Информация о связанных сторонах

Генеральный директор ООО «ДСМ» - Воробейчик В.А.

На основании Решения единственного участника ООО «ДСМ» Воробейчика В.А. увеличен уставный капитал и принят новый участник в общество.

В связи с принятием нового участника и увеличением уставного капитала доли в уставном капитале Общества распределяются следующим образом:

- ООО «Курган-Сити» - 99,8%;

- Воробейчик В.А. - 0,2%.

Величина уставного капитала на 31.12.2024 г. составляет 5 010 тыс. рублей:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители						
80.09		5 010 000,00				5 010 000,00
Воробейчик В.А.		10 000,00				10 000,00
Курган-Сити ООО		5 000 000,00				5 000 000,00
Итого		5 010 000,00				5 010 000,00

По состоянию на 31.12.2024 года аффилированными лицами ООО «ДСМ» являются:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Воробейчик В.А.	Ген. директор	2012
2	ИП Воробейчик В.А.	Единый учредитель	2002
3	ООО «Трейд-опт»	Доля в уставном капитале -19%	2006
4	ООО «Курган-Сити»	Единый учредитель	2014
5	ООО «Курган-Сити»	Доля в уставном капитале – 99,8%	2018
6	ООО «Лесная Здравница»	Доля в уставном капитале – 5 %	2021

Заработная плата основного управленческого персонала за 2024 год составила – 2013,97 тыс. рублей (в том числе страховые взносы).

Услуга по медицинскому страхованию ген.директора по договору добровольного медицинского страхования составила 250 тыс. рублей.

По договору №2 от 01.08.2017 г. Воробейчиком В.А. оказано услуг (за использование логотипа) на сумму 84,0 тыс. рублей. Задолженность по договору составляет 7 тыс. рублей;

По договору на юридические услуги б/н от 12.01.2009 г. оказано услуг на сумму 2 400,00 тыс. рублей.

По выданным договорам займа сумма задолженности на 31.12.2024 г. Воробейчик В.А. составила 7 300,00 тыс. рублей по основному долгу, проценты - 819,69 тыс. руб.; ООО «Трейд-опт» сумма задолженности составила - 15 000 тыс. рублей; ООО «Курган-Сити» задолженность по договору займа составляет 33 976,2 тыс. рублей.

Сведения о бенефициарном владельце - Воробейчик Владлен Александрович.

6.3. Информация о непрерывности деятельности

Финансово-хозяйственные результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Выручка	1 530 570	848 035
Валовая прибыль	86 802	27 082
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	23 797	11 413
Сумма нераспределенной прибыли на отчетную дату	114 063	90 266
Чистые активы	119 073	95 276
Уставный и резервный капиталы	5 010	5 010

ООО «ДСМ» является организацией, специализирующейся на выполнении строительно-монтажных работ, что определяет перечень Заказчиков, с которыми возможно заключение договоров. Общество формирует свой портфель заказов путем участия в объявляемых организаторами конкурсах (аукционах) на выполнение строительных работ.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством принимаются активные меры по формированию положительного финансового результата по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год.

В 2024 году заключен договор ген. подряда на выполнение строительно-монтажных и специальных работ на объектах: Воскресная школа в г. Курган; Здание производственного назначения по адресу: г. Курган ул. Автозаводская 1а; Жилое здание ГП 6 в г. Курган; Склад сырья, материалов и готовой продукции ПАО «Синтез» в г. Кургане.

В 2025 году по-прежнему планируется выполнение работ на объекте: Реконструкция здания производственного корпуса по адресу: г. Курган, п. Керамзитный, ул Стройиндустрии, 7.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Указанные судебные разбирательства являются абсолютно не существенными для деятельности Общества.

6.6. Государственная помощь

Государственной помощи Обществу в 2024 году не поступало. В 2023 году предоставлена поддержка за счет средств субсидий по Соглашению о предоставлении поддержки № б/н от 26.10.2020 г. с Фондом «Агентство технологического развития Курганской области» в размере 10 601 тыс. руб.

6.7. Информация о существенных ошибках

В соответствии с ПБУ 22/2010 данная бухгалтерская отчетность заменяет отчетность за 2024 год (первоначальная) в связи с исправлением существенных ошибок

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, выявленные в годовой (финансовой) отчетности за 2024 год:

Корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2024:

Наименование показателя	Код	Корректировочная	Первоначальная	Расхождение
		на 31.12.2024	на 31.12.2024	
Дебиторская задолженность	1230	900 537	915 031	- 14 494
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000	0	15 000
Прочие оборотные активы	1260	-	547	- 547
Кредиторская задолженность	1520	896 257	896 299	- 42

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год в связи с выявленными ошибками:

Код	Наименование показателя	Корректировочная	Первоначальная	Расхождение
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступило - всего, в том числе:	1 846 450	1 827 108	19 342
4111	от продажи продукции, товаров,	1 781 996	1 563 293	218 703

	<i>работ и услуг</i>			
4119	<i>прочие поступления</i>	64 454	263 815	-199 361
4120	Платежи - всего, в т.ч.	-1 842 358	-377 807	-1 464 551
4121	<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	-1 590 938	-273 694	-1 317 244
4122	<i>в связи с оплатой труда работников</i>	-62 185	-71 017	8 832
4123	<i>процентов по долговым обязательствам</i>	-19 505	0	-19 505
4124	<i>налога на прибыль организаций</i>	-4 911	-4 833	-78
4129	<i>прочие платежи</i>	-164 819	-28 263	-136 556
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 092	1 449 301	-1 445 209
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего, в т.ч.	500	0	500
4213	<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	500	0	500
4220	Платежи - всего, в т.ч.	0	0	0
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	500	0	500
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего, в т.ч.	229 084	229 084	0
4311	<i>получение кредитов и займов</i>	229 084	229 084	0
4320	Платежи - всего, в т.ч.	-336 814	0	-336 814
4323	<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	-314 219		-314 219
4329	<i>прочие платежи</i>	-22 595		-22 595
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-107 730	229 084	-336 814
4400	Сальдо денежных потоков за отчетных период	-103 138	1 678 385	-1 781 523
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	123 005	123 005	0
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	19 867	1 801 390	-1 781 523
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	0	0

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год в связи с выявленными ошибками:

Код	Наименование показателя	Корректировочная	Первоначальная	Расхождение
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступило - всего, в том числе:	1 198 423	1 263 905	-65 482
4111	<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	1 160 275	1 071 092	89 183
4119	<i>прочие поступления</i>	38 148	192 813	-154 665
4120	Платежи - всего, в т.ч.	-1 186 818	-234 957	-951 861
4121	<i>поставщикам (подрядчикам) за</i>	-992 075	-174 045	-818 030

	<i>сырье, материалы, работы, услуги</i>			
4122	<i>в связи с оплатой труда работников</i>	-40 811	-44 722	3 911
4123	<i>процентов по долговым обязательствам</i>	-5 718	0	-5 718
4124	<i>налога на прибыль организаций</i>	-2 953	-2 953	0
4129	<i>прочие платежи</i>	-145 261	-13 237	-132 024
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	11 605	1 028 948	-1 017 343
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего, в т.ч.	2 883	0	2 883
4211	<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>	83	0	83
4213	<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	2 800	0	2 800
4220	Платежи - всего, в т.ч.	-18 250	0	-18 250
4223	<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	-18 250	0	-18 250
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-15 367	0	-15 367
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего, в т.ч.	237 803	237 803	0
4311	<i>получение кредитов и займов</i>	237 803	237 803	0
4320	Платежи - всего, в т.ч.	-130 579	0	-130 579
4323	<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	-112 224	0	-112 224
4329	<i>прочие платежи</i>	-18 355	0	-18 355
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	107 224	237 803	-130 579
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	103 462	1 266 751	-1 163 289
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	19 543	19 543	0
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	123 005	1 286 294	-1 163 289
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

6.8. 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). Осуществляя финансово-хозяйственную деятельность, Общество осознает присутствие на конкурентных, товарных и финансовых рынках различные уровни рисков, которые в случае их наступления могут ухудшиться финансовые и производственные составляющие деятельности Общества. В процессе хозяйственной деятельности Общество

подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Главной задачей управления рисками является возможное предотвращение риска, способного возникнуть в будущем, а также определение лимита риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционными, производственными рисками обеспечивается в Обществе надлежащим соблюдением внутренних регламентов и процедур.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки. Денежные средства размещаются на депозитных счетах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам руководства Общества, минимальный риск дефолта и не возврата. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности Обществ, в которых размещены денежные средства.

Риск ликвидности

Общество анализирует финансовые потоки с целью определения достаточного объема денежных средств для своевременной оплаты текущих расходов, погашения финансовых обязательств, а также осуществления необходимых закупок товарно-материальных ценностей для осуществления основной торговой деятельности.

Обществом определены стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности, проводится мониторинг своевременности платежей поставщикам и подрядчикам.

Вероятность негативного изменения рыночной стоимости активов Общества в результате воздействия различных макро и микрофакторов (процентные ставки ЦБ РФ, валютные курсы) - маловероятно.

Валютный риск в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества, отсутствует.

Риск изменения процентной ставки в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества минимальный, т.к. заимствования финансовых ресурсов произведены с фиксированной ставкой.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Генеральный директор ООО «ДСМ»

В.А. Воробейчик

29 октября 2025 г.