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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Желиостов Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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.	493 126	(233 682)	98 776	(70 624)	34 974	(41 118)	-	-	-	521 278	(239 825)
	5210	за 2023г.	415 259	(200 628)	94 387	(16 520)	7 049	(40 239)	-	-	-	493 126	(233 682)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	15 882	(10 437)	4 462	-	-	(2 289)	-	-	-	20 344	(12 725)
	5211	за 2023г.	11 944	(8 525)	3 938	-	-	(1 917)	-	-	-	15 882	(10 437)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	179 221	(92 452)	43 223	(37 750)	16 203	(18 152)	-	-	-	184 694	(94 402)
	5212	за 2023г.	97 141	(78 058)	84 252	(2 173)	627	(15 094)	-	-	-	179 221	(92 452)
Здания	5203	за 2024г.	146 731	(54 759)	-	-	-	(7 330)	-	-	-	146 731	(62 089)
	5213	за 2023г.	146 731	(47 428)	-	-	-	(7 330)	-	-	-	146 731	(54 759)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	98 157	(66 010)	3 899	(25 487)	18 586	(10 636)	-	-	-	76 569	(58 060)
	5214	за 2023г.	109 501	(59 120)	2 923	(14 267)	6 342	(13 290)	-	-	-	98 157	(66 010)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	8 874	(5 924)	-	-	-	(811)	-	-	-	8 874	(6 734)
	5215	за 2023г.	8 742	(4 914)	213	(81)	81	(1 090)	-	-	-	8 874	(5 924)
Земельные участки	5206	за 2024г.	39 859	(2 657)	47 192	(7 387)	184	(1 329)	-	-	-	79 664	(3 801)
	5216	за 2023г.	39 859	(1 329)	-	-	-	(1 329)	-	-	-	39 859	(2 657)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	1 988	(1 354)	-	-	-	(227)	-	-	-	1 988	(1 580)
	5217	за 2023г.	1 340	(1 253)	648	-	-	(101)	-	-	-	1 988	(1 354)
Сооружения	5208	за 2024г.	2 413	(89)	-	-	-	(345)	-	-	-	2 413	(434)
	5218	за 2023г.	-	-	2 413	-	-	(89)	-	-	-	2 413	(89)
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.	99 195	128 543	(30 436)	(98 776)	98 527
	5250	за 2023г.	98 527	95 318	(263)	(94 387)	99 195
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	105	240
в том числе: Экскаватор погрузчик JCB (4CX 14H2WM)	5261	-	32
Погрузчик фронтальный одноковшовый SDLG LG936L, VIN: VLG0936LJJ0605219	5262	-	208
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	30 245	49 330	42 238
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	60 169	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 008	1 008	873
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Желиостов Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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.	177 157	-	31 529	(185 740)	-	-	-	22 946	-
	5311	за 2023г.	33 710	-	143 447	-	-	-	-	177 157	-
в том числе: приобретение долей других организаций	5302	за 2024г.	10	-	5	(5)	-	-	-	10	-
	5312	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе займы	5303	за 2024г.	177 147	-	-	(177 147)	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	33 700	-	143 447	-	-	-	-	177 147	-
в том числе вклады в простое товарищество	5304	за 2024г.	-	-	28 524	(5 588)	-	-	-	22 936	-
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	149 000	-	208 311	(149 000)	-	-	(6 000)	208 311	(6 000)
	5315	за 2023г.	64 365	-	149 000	(64 365)	-	-	-	149 000	-
в том числе: депозитный вклад	5306	за 2024г.	149 000	-	31 163	(149 000)	-	-	(6 000)	31 163	(6 000)
	5316	за 2023г.	64 365	-	149 000	(64 365)	-	-	-	149 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	326 157	-	239 840	(334 740)	-	-	(6 000)	231 257	(6 000)
	5310	за 2023г.	98 075	-	292 447	(64 365)	-	-	-	326 157	-

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 _____ **Желиостов Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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.	827 398	-	827 398	8 005 710	(8 265 373)	-	-	X	567 735	-	567 735
	5420	за 2023г.	1 010 336	-	1 010 336	5 099 718	(5 282 656)	-	-	X	827 398	-	827 398
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	392 147	-	392 147	1 043 849	(902 378)	-	-	-	533 617	-	533 617
	5421	за 2023г.	287 006	-	287 006	919 563	(814 422)	-	-	-	392 147	-	392 147
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	40 049	(40 049)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	39 627	(39 627)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 374	-	-	-	-	1 374	-	1 374
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	435 252	-	435 252	6 920 437	(7 322 945)	-	-	-	32 744	-	32 744
	5425	за 2023г.	723 330	-	723 330	4 140 529	(4 428 607)	-	-	-	435 252	-	435 252
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Желиостов Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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.	24 502	-	16 836	-	-	-	-	(41 338)	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	24 502	-	-	24 502	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	24 502	-	16 836	-	-	-	-	(41 338)	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	24 502	-	-	24 502	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 004 151	(72 493)	1 446 256	-	(599 650)	-	12 831	41 338	-	-	1 892 095	(85 324)
	5530	за 2023г.	940 845	-	706 535	-	(618 727)	-	72 493	(24 502)	-	-	1 004 151	(72 493)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	294 187	(48 672)	46 542	-	(147 775)	-	7 027	-	-	-	192 954	(55 699)
	5531	за 2023г.	535 626	-	201 606	-	(443 045)	-	48 672	-	-	-	294 187	(48 672)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	541 252	(23 821)	389 451	-	(338 513)	-	3 585	-	-	-	592 190	(27 406)
	5532	за 2023г.	231 672	-	462 364	-	(152 784)	-	23 821	-	-	-	541 252	(23 821)
Прочая	5513	за 2024г.	168 712	-	1 010 263	-	(113 362)	-	2 220	-	-	-	1 106 951	(2 220)
	5533	за 2023г.	173 547	-	42 565	-	(22 898)	-	-	-	-	-	168 712	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 028 653	(72 493)	1 463 092	-	(599 650)	-	12 831	X	-	-	1 892 095	(85 324)
	5520	за 2023г.	940 845	-	706 535	-	(618 727)	-	72 493	X	-	-	1 028 653	(72 493)

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	85 324	-	72 493	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 699	-	48 672	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	27 406	-	23 821	-	-	-
прочая	5543	2 220	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	35 119	81 377	-	(11 923)	-	(20 662)	-	-	83 912
	5571	за 2023г.	35 462	10 030	-	(6 715)	-	(3 658)	-	-	35 119
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	35 119	81 377	-	(11 923)	-	(20 662)	-	-	83 912
	5574	за 2023г.	35 462	10 030	-	(6 715)	-	(3 658)	-	-	35 119
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 115 901	4 053 228	130 268	(3 636 568)	-	(20 662)	-	-	2 683 491
	5580	за 2023г.	1 299 424	3 205 627	89 547	(2 482 355)	-	3 658	-	-	2 115 901
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	492 784	678 478	812	(40 293)	-	-	-	-	1 131 780
	5581	за 2023г.	280 318	353 515	-	(141 049)	-	-	-	-	492 784
авансы полученные	5562	за 2024г.	535 492	496 225	-	(430 985)	-	-	-	-	600 732
	5582	за 2023г.	274 865	354 512	-	(93 885)	-	-	-	-	535 492
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	314 557	155 915	59	(309 912)	-	-	-	-	160 619
	5583	за 2023г.	99 540	310 958	110	(96 051)	-	-	-	-	314 557
кредиты	5564	за 2024г.	659 380	2 700 143	127 368	(2 825 227)	-	-	-	-	661 664
	5584	за 2023г.	598 435	2 120 561	86 895	(2 146 510)	-	-	-	-	659 380
займы	5565	за 2024г.	41 581	-	2 029	-	-	-	-	-	43 610
	5585	за 2023г.	39 039	-	2 542	-	-	-	-	-	41 581
прочая	5566	за 2024г.	72 107	22 467	-	(30 151)	-	-	-	-	64 423
	5586	за 2023г.	7 227	66 081	-	(4 859)	-	3 658	-	-	72 107
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 151 020	4 134 605	130 268	(3 648 491)	-	X	-	-	2 767 403
	5570	за 2023г.	1 334 886	3 215 657	89 547	(2 489 070)	-	X	-	-	2 151 020

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 _____ **Желиостов Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 212 760	3 125 478
Расходы на оплату труда	5620	1 407 064	840 604
Отчисления на социальные нужды	5630	406 567	254 047
Амортизация	5640	47 484	40 239
Прочие затраты	5650	6 688	88 104
Итого по элементам	5660	7 080 563	4 348 472
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	402 329	288 078
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 482 892	4 636 550

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

Руководитель _____ **Желиостов Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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	-	26 036	-	-	26 036
в том числе: резерв по неиспользованным отпускам	5701	-	26 036	-	-	26 036

Руководитель _____ Желиостов Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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	415 876	161 211	104 763
в том числе: гарантийные удержания	5801	415 876	161 211	104 763
Выданные - всего	5810	534 879	1 829 051	2 082 802
в том числе: гарантийные удержания, залог имущества	5811	534 879	1 829 051	2 082 802

Руководитель _____ Желиостов Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Желиостов Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2025 г.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год (продолжение)

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПСБ «ЖилСтрой» на 31.12.2024, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

I. Общие сведения

10. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительное бюро «ЖилСтрой», сокращенное название ООО «ПСБ «ЖилСтрой».

Место нахождения Общества: 191024, Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д. 14, литер. А, пом. 303.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано 09.12.2004 МИФНС РФ №15 по Санкт-Петербургу. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 09.12.2004 сер. 78 № 005500724.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 761,2 чел.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 798 человек.

Квота рабочих мест для инвалидов составила 2,1 % что составляет 17 рабочих мест, квота полностью закрыта Обществом.

ООО «ПСБ «ЖилСтрой» является членом:

- СРО НП «Объединение строителей Санкт-Петербурга», Свидетельство № С-003-78-0369-78-160317 от 16.03.2017.
- СРО НП «Объединение проектировщиков», Свидетельство № 0071.04-2009-7842307444-П-031 от 11.09.2014.
- СРО НП «Региональное инженерно-изыскательское объединение», Свидетельство № 0229-ИЗ-2013-7842307444-02 от 01.02.2013.

ООО «ПСБ «ЖилСтрой» имеет лицензии:

- лицензия на производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 78-Б/00732 от 27.05.2010. Бессрочно.
- лицензия на сооружение ядерных установок № СЕ-(У)-02-101-5373 от 03.04.2023. Срок действия до 03.04.2028.
- лицензия на сооружение ядерных установок № СЕ-(У)-02-101-5373 от 03.04.2023. Срок действия до 03.04.2028.
- лицензия на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации № МКРФ 01709 от 19.05.2014. Бессрочно
- лицензия ФСБ на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 12576 от 01.04.2022. Срок действия до 12.04.2026.
- лицензия ФСБ на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 12576 от 01.11.2022. Срок действия до 12.04.2026.
- лицензия на перевозки пассажиров и иных лиц автобусами № АК-78-001067 от 06.08.2019.

Обособленные подразделения Общества, не выделенные на отдельный баланс:

1) во Всеволожском р-не ЛО ООО «ПСБ «ЖилСтрой» Ленинградская обл., Всеволожский р-н, д. Куйвози, промышленная зона «Лесное», уч. 2
2) в МО г. Истра ООО «ПСБ «ЖилСтрой» Московская обл., г. Истра, с. Онуфриево.

В соответствии с пунктом 1 статьи 6 Федерального Закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе несет:

Генеральный директор – Желиостов Александр Владимирович (решение Общего собрания участников от 12.11.2019, протокол №10/19, протоколом ВОСУ №04/24 от 07.11.2024 полномочия продлены сроком на 5 лет).

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Участниками Общества на 31.12.2024 являются:

- Коган Л. В. доля участия 40%;
- Кретов А. В. доля участия 40%;
- Александров В. А. доля участия 10%;
- Желиостов А. В. доля участия 10%.

В соответствии с пунктом 3 статьи 7 Закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе несет Генеральный директор.

Ревизионная комиссия уставом не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) ООО «ПСБ «ЖилСтрой» за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

11. Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»

Место нахождения:197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, лит.А, пом.1-Н, пом.418

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606060790.

12. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н,
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н,
- Налоговым кодексом РФ,
- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Формами бухгалтерской отчетности организаций, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не составляет консолидированную финансовую отчетность.

13. Основные положения учетной политики

13.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Затраты на приобретение, создание основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится при достройке, дооборудовании, реконструкции, частичной ликвидации.

13.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, у Общества отсутствуют.

13.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются ТМЦ, затраты в незавершенном производстве

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению на каждом отдельном объекте строительства. Оценка запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду запасов по каждому отдельному объекту строительства путем деления общей стоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году не создавался, так как отсутствуют запасы, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество,

В бухгалтерском учете в составе незавершенного производства учитываются выполненные и непринятые заказчиком работы. Запасы относятся к незавершенному производству при условии, что они уже отпущены в производство и подверглись начальной обработке в ходе производственного процесса.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе в виде сальдо по счетам 20 «Основное производство» по фактической себестоимости.

13.4. **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим расходным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи за права пользования программными продуктами и другими результатами интеллектуальной деятельности, на которые Общество не имеет исключительных прав (со сроком использования не более 12 мес.) и которые по критериям не относятся к НМА;
- платежи по договорам страхования гражданской ответственности по объектам строительства;
- платежи по договорам страхования ОСАГО и КАСКО.

Данные активы отражаются в Бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Актив «Право пользования земельным участком Геологическая 75» учитывается на счете на счете 97.21, отражается в Бухгалтерском балансе в составе Прочих активов.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, проведение единовременной корректировки в межотчетный период не потребовалось.

13.5. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

13.6. **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина от 10.12.2002 №126н.

В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

13.7. **Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от:

1) Выполнения строительных работ;
2) Выполнения проектных работ;
3) Выполнения реставрационных работ;
4) Оказания услуг по предоставлению строительной техники (в т.ч. передача строительной техники в аренду);
5) Оказания услуг по геомониторингу;
6) Сдачи в аренду объектов недвижимости;
7) Изготовление металлоконструкций для каркасного строительства;
8) Оказания услуг по обслуживанию вспомогательных электросетей на строительной площадке.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выплаты процентов по депозитным вкладам, займам, остаткам на расчетном счете, возмещение затрат по использованию техники, оборудования, электроэнергии, штрафы, пени, неустойки, а также доходы от продажи ОС и материалов.

13.8. **Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы**

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. и «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утв. приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей материалов, а также расходы, связанные с управлением производством и Обществом в целом.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Общепроизводственные расходы по окончании месяца списываются на счета учета производственных затрат по принадлежности с последующим распределением по объектам калькулирования.

13.9. **Порядок учета затрат на производство**

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется организацией с подразделением на прямые и косвенные в случае наличия одного вида деятельности. Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам по договору относятся:

- стоимость материалов, используемых в работах по договору;
- расходы на оплату труда производственного персонала, занятого в работах по договору;
- страховые взносы, приходящиеся на величину оплаты труда производственного персонала, занятого в работах по договору;
- командировочные расходы производственного персонала, непосредственно связанные с выполнением работ по договору;
- стоимость работ субподрядных организаций;
- другие расходы, относящиеся непосредственно к договору.

Остаток на счете 20 «Основное производство» на конец отчетного периода отражает стоимость незавершенного основного производства по обычным видам деятельности.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» включает в себя общие расходы, относящиеся к выполнению работ по нескольким договорам. К ним относят:

- амортизацию основных средств, используемых в работах по нескольким договорам;
- амортизация нематериальных активов, используемых в работах по нескольким договорам.
- расходы на содержание вспомогательного производственного персонала,
- расходы на оплату труда производственного персонала, занятого в работах по нескольким договорам;
- страховые взносы, приходящиеся на величину оплаты труда производственного персонала, занятого в работах по нескольким договорам;
- расходы по ремонту и содержанию производственных фондов
- другие расходы, связанные производством.

В конце отчетного периода расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся в дебет счета 20 пропорционально сумме прямых статей затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» ведется учет управленческих расходов, не связанных непосредственно с производственным процессом; в составе данных расходов отражаются административно-управленческие расходы, расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, не связанных с производством консультационных услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы, а также налог на имущество и другие

налоги и сборы, учитываемые в составе расходов. В конце отчетного периода косвенные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся 90.08 Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения.

Счет 23 «Вспомогательные производства» предназначен для обобщения информации о затратах производств, которые являются вспомогательными для основного производства или основной деятельности организации.

К ним относятся:

- подразделение, обеспечивающие транспортное обслуживание основного производства,
- столярное производство, обеспечивающее изготовление различных изделий для выполнения реставрационных работ,
- сервис ремонтного обслуживания транспорта (СТО).

В состав затрат входят:

- стоимость материалов, используемых в работах;
- расходы на оплату труда производственного персонала, занятого в работах;
- страховые взносы, приходящиеся на величину оплаты труда производственного персонала, занятого в работах;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы по ремонту и обслуживанию транспорта;
- другие расходы, относящиеся непосредственно к производству работ.

В конце отчетного периода расходы, учтенные на Счет 23 «Вспомогательные производства», относятся в дебет счета 20 пропорционально сумме прямых статей затрат.

14. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

14.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств раскрыто в разделе 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 2.2. отражены суммы вложений в приобретение основных средств за 2023 и 2024 год.

За балансом, на счете 001 по состоянию на 31.12.2024 числятся следующие основные средства, раздел 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства счет 001	**Сумма, тыс. руб.**
Основное средство опалубка (строительных/промышленных лесов фирмы Peri по договору аренды №110408-А-1 от 12.11.2024	30 245
ИТОГО	30 245

Арендованные объекты недвижимости/ земельные участки отражаются на счете 01.03 по стоимости арендных платежей, с равномерным начислением амортизации на счет 02.03:

Арендованные основные средства счет 01.03	**Сумма тыс. руб.**	**Срок аренды**	**Ставка дисконтирова-ния**
Договор аренды БФА Девелопмент №146В-АН от 01.10.2015 (БЦ Восстания 18)	317	36 мес.	13,26%
Договор аренды БФА Девелопмент №222В-АК (БЦ Восстания 18)	15 686	36 мес.	13,26%
Договор аренды ИП Буданов №14 от 08.08.2022 (Ковенский пер. д. 20)	4 582	36 мес.	13,26%
Договор аренды ИП Индарбаев №1 от 01.08.2024 (Ковенский пер. д. 5, лит Б)	26 606	36 мес.	13,26%
Земельный участок (S 22601 м2; ул. Геологическая, д. 75,лит. Б)	32 472	360 мес.	13,86%

Информация о финансовой аренде основных средств (лизинг):

Лизингодатель	Наименование ОС, счет 01.03	Стоимость ОС на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО «Интерлизинг»	Фронтальный одноковшовый самоходный погрузчик SUNWARD SWL4208	6 557
ООО «Интерлизинг»	Автомобиль ВИС LADA GRANTA фургон	1 710
ООО «Интерлизинг»	Автомобиль ВИС LADA GRANTA фургон	1 710
ООО «Интерлизинг»	Дизель-генератор JVM G45QW	1 148
ООО «Интерлизинг»	Дизель-генератор JVM G90QW	1 533
ООО «Интерлизинг»	Специальный, грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором автомобиль С64К2	14 365
ООО «Интерлизинг»	Наземный 3D лазерный сканер Trimble X7	5 949
ООО «Интерлизинг»	Трактор колёсный сельхозяйственный Беларус-320.4М	1 934
ИТОГО		**34 906**

В обеспечение кредитных обязательств (банковская гарантия исполнения обязательств по контракту GR0155-0025-22-1 от 16.12.2022 на сумму 500 млн. руб.) переданы в залог ПАО «Банк Санкт-Петербург» по договору GR0155-0025-22-1 от 16.12.2022 года следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство	Остаточная стоимость
Помещение №93-Н Ковенский,5 (374,60 кв. м.), 10000927	22 667
Помещение №11-Н Ковенский,5 (563,30 кв .м.), 10000872	30 823
Помещение №006-Н Ковенский,5 паркинг (19,8 м2), 10000916	1 043
Помещение №024-Н Ковенский,5 паркинг(18,2 м2), 10000917	1 041
Помещение №025-Н Ковенский,5 паркинг(18 м2), 10000918	1 040
Помещение №030-Н Ковенский,5 паркинг(17,1 м2), 10000919	1 039
Помещение №045-Н Ковенский,5 паркинг(31,7 м2), 10000920	1 342
Помещение №046-Н Ковенский,5 паркинг(44,1 м2), 10000921	1 173
Итого на общую сумму:	**60 169**

14.2. Финансовые вложения

В разделе 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена информация о наличии и движении финансовых вложений. Общество относит к финансовым вложениям вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы, депозитные вклады, вне зависимости от срока возврата, вклады Простого товарищества.

Предоставленные займы - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Состав долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Активы	Стоимость на 31.12.2024
Доли в уставном капитале юридических лиц	10
Вклад в простое товарищество по договору от 01.04.2024 № 01/2024	22 936

Состав краткосрочных финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование	Дата погашения	Сумма	Резерв под обесценение	Стоимость на 31.12.2024
Займы выданные	31.12.2025	177 147	-6 000	171 147
Банковский депозит (срок погашения не более 3 мес. с даты размещения)	27.01.2025	31 163		31 163
ИТОГО		**208 310**	**-6 000**	**202 310**

Начисленные проценты по долгосрочным займам на 31.12.2024 включены в прочую дебиторскую задолженность.

Выплата процентов производится в момент погашения основной суммы займа.

14.3. Запасы и прочие оборотные активы

В разделе 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена информация о наличии и движении запасов в 2023, 2024 годах.

14.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2024 составляет 1 552 212 тыс. руб.

14.5. Кредиты и займы полученные

В 2019 году Общество заключило с ПАО «Банк Уралсиб» договор № 2200-031/03059 от 30.05.2019 на возобновляемую кредитную линию (ВКЛ) на сумму 650 000 тыс. руб. Обеспечение условиями кредитного договора не предусмотрено.

В течение 2024 года Общество пользовалось кредитными средствами.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность по ВКЛ (тело долга) перед банком составляет 648 776 тыс. рублей. Задолженность не является просроченной. Задолженность является краткосрочной.

14.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность).

По строке баланса 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества по обязательствам свыше одного календарного года (договоры аренды, договоры лизинга) в размере 83 912 тыс. руб.

По строке баланса 1550 отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества по обязательствам менее одного календарного года (договоры аренды, договоры лизинга, расчеты по которым предполагается осуществить в 2025 году) в размере 24 728 тыс. руб.

14.7. Обеспечения полученные и выданные

В разделе 8 «Обеспечения обязательств полученные» и «Обеспечения обязательств выданные» отражена информация о наличии и движении полученных/выданных гарантий, поручительств в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

В качестве обеспечений рассматриваются:

- залог (полученное/переданное в залог имущество по кредиту, займу);
- поручительство, полученное от/выданное за третьих лиц;
- гарантии, полученные от/выданные за третьих лиц;
- и другие полученные/выданные обеспечения.

В случае если в гарантии, поручительстве не указана сумма, то для бухгалтерского учета сумма определяется исходя из условий договора. Аналитический учет ведется по каждому полученному/выданному обеспечению (договору), по каждому контрагенту-поручителю/контрагенту, за которого оформлено поручение, по каждому виду обеспечения.

Основными видами обеспечений обязательств, полученных в 2024 году являлись:

- банковские гарантии, предоставленные субподрядчиками на сумму 145 937 тыс. руб.
- гарантийные удержания на сумму 269 938 тыс. руб.

Основными видами обеспечений обязательств, выданных в 2024 году являлись:

- залог недвижимого имущества под обеспечение банковской гарантии на 500 000 тыс. руб.
- гарантийные удержания на сумму 34 879 тыс. руб.

В разделе 8 отражена информация о суммах и видах обеспечений обязательств на отчетную дату.

15. Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

15.1. Доходы

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2024 году являлись выполнение строительных и реставрационных работ, структура доходов по видам деятельности представлена в таблице:

№ п/п	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности за 2024 г. (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений в 2024 г. (%)	Доходы по виду экономической деятельности за 2023 г. (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений в 2023 г. (%)
1	Строительные работы	4 172 782	53,18	3 135 541	60,88
2	Реставрационные работы	3 565 579	45,43	1 907 588	37,04
3	Проектные работы	89 374	1,14	70 629	1,37
4	Доходы от иных видов деятельности (см. п.13.7 Пояснений)	19 506	0,25	37 004	0,72
	ВСЕГО ДОХОДЫ	**7 847 241**	**100%**	**5 150 762**	**100%**

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**2024 год**	**2023 год**
Реализация ОС и материалов	157 585	120 455
Возмещение затрат	0	2 095
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	2 406	4 286
Курсовые разницы	0	482
Пени, штрафы	8 078	7 993
Реализация металлолома	4 064	13 475
Доход, связанный с продажей валюты	0	37 575
Прочие доходы	6 763	636
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**178 896**	**186 997**

15.2. Расходы

В разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена информация о составе затрат на производство.

Тыс. руб.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**2024 год**	**2023 год**
Себестоимость проданных материалов и ОС	153 410	85 160
Расходы на услуги банков	26 997	14 716
Курсовые разницы	0	337
Гарантийные обязательства	9 378	11 545
Не принимаемые для целей налогообложения	0	66 113
Списание расходов прошлых периодов	11 259	71 369
Расход, связанный с продажей валюты	0	37 805
Реализация металлолома	1 840	6 697
Резерв по сомнительным долгам	18 541	72 493
Прочие	20 123	16 495
Резерв под обесценение финансовых вложений	6 000	
ВСЕГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**247 548**	**382 730**

15.3. **Информация по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008)**

Договоры, относящиеся к одному проекту, исполняющиеся одновременно или последовательно, рассматриваются как один договор (п.5 ПБУ 2/2008).

Признание выручки производится "по мере готовности", если финансовый результат может быть достоверно определен или "в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в отчетном году считаются возможными к возмещению", если достоверное определение финансового результата по договору невозможно.

Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (в разрезе работ согласно смете и их объемов), исходя из фактически выполненных работ.

Руководствуясь Приказом Минфина РФ от 27.11.2020 №287н и Информационным сообщением от 24.02.2021 № ИС-учет-32, Общество не раскрывает сведения по каждому договору строительного подряда. Так как раскрытие может привести к потерям экономического характера. Информация раскрывается по объектам по совокупности договоров.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма выручки, за вычетом НДС, по завершенным договорам, тыс. руб.	6 884 295	4 723 780

По незавершенным договорам, за вычетом НДС, тыс. руб.:

Отчетный период	Сумма признанной выручки с начала действия договора на конец отчетного периода (отчетную дату)	Общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на конец отчетного периода (отчетную дату)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец отчетного периода (отчетную дату)
2023 г.	5 029 602	4 225 479	595 565	426 982
2024 г.	14 759 399	13 674 545	589 723	962 945

15.4. **ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»**

В 2024 году Общество применяло ПБУ 18/02. В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе активов и обязательств. Величина текущего налога на прибыль определена исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода, за 2024 год.

Формирование налога на прибыль в 2024 г:

Код	Показатель, схема расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	**147 655**
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	29 312
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	23 528
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	62 070
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	55 512
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	5 783
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	6 558

Код	Показатель, схема расчета	Сумма, тыс. руб.
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	774
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-38 415
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-37 641
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-29 531
7	Условный расход по налогу (5) - (6)	-8 110
8	Чистая прибыль (А) + (5)	110 015

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 (ставка 25%) на 31.12.2024 произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств.

Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. (тыс. руб.):

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Резервы от обесценения финансовых вложений					1 200				300		1 500	
Кредиторская задолженность	663	71 480	132	14 296	50		6 162	889	46	4 892	228	24 461
Незавершенное производство	7	1	1	0	1	1	139			35	1	174
Основные средства	763	43 729	153	8 746	76	61	16 430	473	42	6 176	210	30 878
Полуфабрикаты	1 616	1 616	323	323				323	81		404	
Резервы сомнительных долгов	23 132		4 626		1 960	661			1 481		7 406	
Прочие расходы	99		19			19						
Арендные обязательства	120 278	814	24 056	162	18 084	283		162	10 464		52 321	
Итого	**146 559**	**117 641**	**29 312**	**23 528**	**21 371**	**1 026**	**22 731**	**1 849**	**12 414**	**11 102**	**62 070**	**55 512**

16. Информация о связанных сторонах

Информация раскрывается в соответствие с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

16.1. Группа связанных сторон – Участники общества

Операции не осуществлялись с:

- Коган Л. В. доля участия 40%;
- Кретов А. В. доля участия 40%.

Займы, выданные участникам Общества

Заёмщик	Характер отношений	Сумма выданного займа, тыс. руб.	Ставка, %	Сумма начисленных процентов, тыс. руб.	Срок возврата
Александров В.А.	Участник, доля 10%	10 000,00	5,5	4034,00	Декабрь 2025 г.
Желиостов А.В.	Участник, доля 10%, ЕИО	10 000,00	5,5	4016,00	Декабрь 2025 г.

16.2. Группа связанных сторон – хозяйствующие общества, на деятельность которых Общество способно оказать влияние

1) ООО «БФА-СТРОЙ», ИНН 7842187458.

Основание для признания влияния:

Генеральный директор Общества - А. В. Желиостов является участником ООО «БФА-СТРОЙ» с долей участия 20%.

Операции с ООО «БФА-СТРОЙ» (тыс. руб.)

Виды операций (характер отношений)	Незавершенные на 31.12.2022 операции		Объем операций за 2023 г.		Незавершенные на 31.12.2023 операции	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Приобретение товаров, работ, услуг (Субподрядные работы)	0	56 137	242 517	174 664	47 674	35 959
Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда оборудования и техники)	0	0	35	230	0	195
Продажа товаров, работ, услуг (аренда оборудования и техники)	43	0	719	741	21	0
Продажа товаров, работ, услуг (аренда строительной площадки)	0	0	1 617	1 536	82	0
Продажа товаров, работ, услуг (возмещение затрат)	0	0	7 371	7 371	0	0
Продажа товаров, работ, услуг (вывоз мусора)	0	0	33	0	33	0
ИТОГО	**43**	**56 137**	**252 292**	**184 542**	**47 809**	**36 154**

Операции с ООО «БФА-СТРОЙ» (продолжение) (тыс. руб.)

Виды операций (характер отношений)	Объем операций за 2024 г.		Незавершенные на 31.12.2024 операции	
	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Приобретение товаров, работ, услуг (Субподрядные работы)	99 601	73 933	72 666	34 566
Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда оборудования и техники)	171	90	0	114
Продажа товаров, работ, услуг (аренда оборудования и техники)	742	762	0	0
Продажа товаров, работ, услуг (аренда строительной площадки)	1 414	1 220	276	0
Продажа товаров, работ, услуг (возмещение затрат)				
Продажа товаров, работ, услуг (вывоз мусора)	303	335	0	0
Продажа товаров, работ, услуг (проектные работы)	535	535		
ИТОГО	**102 765**	**76 876**	**72 942**	**34 680**

В 2023, 2024 гг. в отношении ООО «БФА-СТРОЙ» резервы не образовывались, дебиторская задолженность не списывалась.

2) ООО «ЕНС» ИНН 7801633495.
Основание для признания влияния:
ООО «ПСБ «ЖилСтрой» является участником ООО «ЕНС», доля участия 100%.
В отчетном периоде операции с ООО «ЕНС» отсутствуют.

16.3. Группа связанных сторон: основной управленческий персонал

В целях раскрытия информации основным управленческим персоналом Общество признаёт Генерального директора.

Генеральному директору выплачиваются краткосрочные вознаграждения (оплата труда) в соответствии с трудовым договором, локальным нормативным актом и действующим законодательством. На указанные выплаты начислялись налоги, производились платежи в бюджеты и внебюджетные фонды в соответствии с законодательством, а также оплачивался ежегодный отпуск. Сумма вознаграждения с налогами за 2024 год составляет 25 571 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 4 329 тыс. руб. (за 2023 – 7 596 тыс. руб.)

Долгосрочные вознаграждения действующим трудовым договором или иными локальными нормативными актами не предусмотрены.

Вознаграждения выплачены путем перечислений в безналичной форме.

17. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество не производило в 2024 году расчетов с контрагентами в иностранной валюте.

18. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

На дату составления отчетности:

- У Общества не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства;
- Не производилась и не планируется продажа активов;
- Не имела место и не планируется реконструкция;
- Не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- Не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- Не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности.

Если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, и датой ее утверждения в установленном порядке будет получена новая информация о событиях после отчетной даты, или будут выявлены события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, то Общество проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

19. Информация о прекращаемой деятельности

Намерения о прекращении деятельности в течение ближайших 12 месяцев отсутствуют, а также отсутствуют факторы, события и условия, которые могли бы привести к прекращению деятельности.

20. Допущение непрерывности деятельности

В Обществе отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

21. Государственная помощь.

Государственная помощь отсутствует.

22. Участие Общества в договоре простого товарищества

Обществом 01.04.2024 заключен Договор простого товарищества № 01/2024 с ИП Пучков Ю.Д. путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03) для деятельности по изготовлению и реализации металлических конструкций. Ведение общих дел товарищества возложено на Общество. Вклад движимым имуществом Общества в простое товарищество на 31.12.2024 года составил 22 936 тыс. руб., в составе отчетности отнесен к долгосрочным финансовым вложениям (договор бессрочный). Вклад денежными средствами в простое товарищество ИП Пучков Ю.Д. составляет 30 000 тыс. руб.

Показатели деятельности Простого товарищества за 2024 г.:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
АКТИВЫ	
Основные средства	26 000
Запасы	9 656
Дебиторская задолженность	2 079
Денежные средства	27 374
ИТОГО	**65 108**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Вклады товарищей	61 479
Нераспределенная прибыль	0
Кредиторская задолженность	3 629
ИТОГО	**65 108**

Показатели	Сумма (тыс. руб.)
Выручка	5 387
Себестоимость	-5 375
Валовая прибыль (убыток)	***12***
Прочие расходы	-12
Чистая прибыль (убыток)	***0***

23. Прочая информация

23.1. Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствуют (ПБУ 21/2008).

23.2. В 2024 году у Общества отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

23.3. В 2024 году у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

24. Оценочные и условные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н) Общество раскрывает следующую информацию.

Общество имеет гарантийные обязательства по законченным подрядным работам. При этом, исходя из опыта предыдущих периодов, вероятность возникновения существенных по сумме обязательств Общество оценивает, как низкую.

За период с 2017 г. по 2024 г. гарантийные обязательства возникли по 4 проектам, расходы по ним составили 0,25% стоимости выполненных по этим проектам работам. В расчете на один календарный год средняя сумма затрат на выполнение гарантийных обязательств составила 1 266 тыс. руб. Максимальная сумма годовых расходов на выполнение гарантийных обязательств за указанный период составила 3 241 тыс. руб.

25. Исправленная бухгалтерская отчетность

Настоящая отчетность заменяет ранее выпущенную и представленную в МИ ФНС № 11 по Санкт-Петербургу 31.03.2025, которая размещена на ГИРБО.

Изменения, внесенные в показатели ранее выпущенной отчетности:

1. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 до корректировки	Сумма Корректировки	На 31.12.2024 после корректировки
АКТИВ				
Основные средства	1150	387 181	-7 202	379 979
Долгосрочные финансовые вложения	1170	200 093	-177 147	22 946
Отложенные налоговые активы	1180	64 140	-2070	62 070
Запасы	1210	1 537 738	-970 003	56 7735
Дебиторская задолженность	1230	863 706	943 064	1 806 770
Краткосрочные финансовые вложения	1240	49 400	152 911	202 311
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 532 634	19 578	1 552 212
Прочие оборотные активы	1260	17 353	-1 195	16 158
Итого		***4 652 245***	***-42 065***	***4 610 181***
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 798 910	-38 071	1 760 839
Отложенные налоговые обязательства	1420	52 120	3 392	55 512
Прочие долгосрочные обязательства	1450	111 960	-28 048	83 912
Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 066	20 662	24 728
Итого		***1 967 056***	***-42 065***	***1 924 991***

2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г. до корректировки	Сумма корректировки	За 2024 г. после корректировки
Выручка	2110	6 884 295	962 946	7 847 241
Себестоимость продаж	2120	-6 388 120	-963 957	-7 352 077
Валовая прибыль (убыток)	2100	496 175	-1 011	495 164
Управленческие расходы	2220	-130 814	0	-130 814
Прибыль (убыток) от продаж	2200	365 361	-1 011	364 350
Доходы от участия в других организациях	2310	0	13 720	13 720
Прочие доходы	2340	192 615	-13 720	178 895
Прочие расходы	2350	-215 950	-31 598	-247 548
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	180 264	-32 609	147 655
Налог на прибыль	2410	-32 179	-5 462	-37 640
в том числе:				
отложенный налог на прибыль	2412	6 236	-5 462	774
Чистая прибыль (убыток)	2400	148 085	-38 070	110 015

3. Отчет об изменениях капитала (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 до корректировки	Сумма Корректировки	На 31.12.2024 после корректировки
Увеличение капитала - всего:	3310	148 085	-38 070	110 015
в том числе:				
чистая прибыль	3311	148 085	-38 070	110 015
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 800 010	-38 070	1 761 940

4. Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 до корректировки	Сумма Корректировки	На 31.12.2024 после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего, в том числе:	4110	7 229 858	-12 350	7 217 508
прочие поступления	4119	171 076	-12 350	158 726
Платежи - всего, в том числе:	4120	-6 978 385	19 578	-6 958 807
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-5 506 800	19 578	-5 487 222
Сальдо денежных потоков от текущих операций	***4100***	***251 473***	***7 228***	***258 701***
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего, в том числе:	4210	13 830	12 350	26 180
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		5	5
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		12 345	12 345
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	***4200***	***1 394***	***12 350***	***13 744***
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	238 825	19 578	258 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	1 293 809		1 293 809

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 до корректировки	Сумма Корректировки	На 31.12.2024 после корректировки
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	1 532 634	19 578	1 552 212

17.11.2025

Генеральный директор
ООО «ПСБ «ЖилСтрой» А.В. Желиостов