

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	часть первоначальной стоимости на расходы	
	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 _____
Пенно Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.

[illegible]

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.	12 241	99 125	(1 918)	(58 127)	51 320
	5250	за 2023г.	13 475	207 975	(408)	(208 801)	12 241
в том числе:							
	5241	за 2024г.	2 500	22	-	(2 522)	-
Машино-место №70 кад.номер 77:09:0005004:13135 г.Москва, ул. Викторенко, д.9, стр 1 м/м 70	5251	за 2023г.	-	2 500	-	-	2 500
Машино-место №71 кад.номер 77:09:0005004:13137 г.Москва, ул. Викторенко, д.9, стр 1 м/м 71	5242	за 2024г.	2 500	22	-	(2 522)	-
	5252	за 2023г.	-	2 500	-	-	2 500
Комплект спутникового оборудования Gilat Gemini-e, 1,2 м., 4 Вт. (Ямал 401, Ку)	5243	за 2024г.	-	164	-	(164)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость ЭВГ 5 000 литров (голубая) усиленная	5244	за 2024г.	-	101	-	(101)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Независимая духовка ASKO OCS8687B	5245	за 2024г.	-	325	163	(163)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Встраиваемая микроволновая печь ASKO OM8487B	5246	за 2024г.	-	216	108	(108)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вакууматор ASKO ODV8127B	5247	за 2024г.	-	572	381	(191)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Встраиваемая кофемашинка ASKO CM8477B	5248	за 2024г.	-	533	267	(267)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Винный холодильник ASKO WCN25842G	5249	за 2024г.	-	328	164	(164)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Варочная панель ASKO HID654MC		за 2024г.	-	213	107	(107)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стиральная машина ASKO W4096R.W/3		за 2024г.	-	394	263	(131)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вытяжка, пристенная, сталь FALMEC POLAR/LIGHT STEEL 36		за 2024г.	-	223	112	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Встраиваемый комбинированный холодильник ASKO RFN31831i		за 2024г.	-	208	104	-	104
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сушильный шкаф ASKO DC7784V.S		за 2024г.	-	267	133	-	133
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сушильная машина ASKO T409HS.W		за 2024г.	-	235	118	-	118
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор ДГУ Motor 50 Ricardo открытая+ АВР		за 2024г.	-	417	-	-	417
		за 2023г.	-	-	-	-	-
3D принтер Fullmat HT		за 2024г.	-	413	-	-	413
		за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м JAECCO J7 VIN LVVDD21B3RC008340 (r/n P782MP186)		за 2024г.	-	2 925	-	(2 925)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок лазерный Tektap HG-3015 SMART E (1500вт)		за 2024г.	-	3 083	-	-	3 083

[illegible]

м/м, аккумулятор с 3х калибровочными колпачок зав. №02034821		за 2023г.			122	-	(122)	-
Посудомоечная машина фронтальная Tatra TW.F50+DR+DD		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-		119	-	(119)	-
Газоанализатор ALTAIR 4XR CH4-O2-CO-H2S, м/м,3 аккумулятора с 3х калибровочных колпачок зав. №02034800		за 2024г.	-		-	-	-	-
Вибротрамбовка Delta CP120, с подвешкой F35 (полный комплект)		за 2023г.	-		122	-	(122)	-
		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-		737	-	(737)	-
Экскаватор гусеничный SANY SY330H сер. №SY0332CCN1998/OE1110301N3L80087CC г/н UX 2303 86		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	12 883	2	-	-	(12 885)	-
Ворота промышленные секционные из сэндвич панелей, пульт 2-х канальный, к-т привода		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-	408	-	-	-	-
Комплекс программно-аппаратный дистанционного медицинского контроля "ДИМЕКО"		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-	173	-	-	(173)	-
Машино-место №60 кад.номер 77:09:0005004:13124 г.Москва, ул. Викторенко, д.9, стр 1 м/м 60		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 522	-	-	(2 522)	-
МФУ лазерный Canon ImageRunner 2630i А3, ч/б, 30стр/мин(А4 ч/б), 15стр/мин (А3 ч/б), 1200x1200dpi		за 2024г.	-		-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
А/м Нефаз спец.пассаж.4208-34 Камаз VIN X1F4208J0P2002065 г/н P813UP198		за 2023г.	-	301	-	-	(301)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
А/м Кран-трубоукладчик ТР 20.22.01 зав. №001553 (166723) г/н 86 UX 4283		за 2023г.	-	7 567	-	-	(7 567)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Машино-место №69 кад.номер 77:09:0005004:13134 г.Москва, ул. Викторенко, д.9, стр 1 м/м 69		за 2023г.	-	5 494	-	-	(5 494)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Рыхлитель экскаватора "Импульс" John Deere E300LC (с протектором)		за 2023г.	-	2 522	-	-	(2 522)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение кад.номер77:09:0005004:13092 г.Москва, ул. Викторенко, д.9, стр 1, помещ12,43т,322,9кв.м		за 2023г.	-	248	-	-	(248)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
А/м Камаз вахтовый специал.пассажирский г/н E226YT186		за 2023г.	-	84 783	-	-	(84 783)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
А/м Камаз специализированный автотопливозаправщик г/н E270YT186		за 2023г.	-	14 483	-	-	(14 483)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW зав. №5902383		за 2023г.	-	13 561	-	-	(13 561)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
А/м Тягач грузовой седельный C7H SITRAK г/н E663YT186		за 2023г.	-	3 461	-	-	(3 461)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
А/м Toyota LAND CRUISER 300 г/н E949CK186		за 2023г.	-	16 635	-	-	(16 635)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW зав. №5902380		за 2023г.	-	14 633	-	-	(14 633)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW зав. №5902381		за 2023г.	-	3 461	-	-	(3 461)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW зав. №5902384		за 2023г.	-	3 461	-	-	(3 461)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Полуприцеп-тягеловоз Политранс 94163-052 г/н BC 4706 86		за 2023г.	-	3 461	-	-	(3 461)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Сварочный агрегат Denyo DCW-480ESW зав. №5902385		за 2023г.	-	8 189	-	-	(8 189)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-

№029U/238/2

Бульдозер ПМЗ-10 М.Б.Е. т/н УТ 9726 86		за 2023г.	-	3 461	(3 461)	-
		за 2024г.	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 212	(6 212)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	97 114	94 827	105 855
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 094	15 305	13 764
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	44 570	81 380	22 670
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Пенно Алексей Викторович
 (расшифровка подписи)

25 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 600	-	3 398	(600)	-	-	-	4 398	-
	5315	за 2023г.	2 010	-	603	(1 012)	-	-	-	1 600	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	1 600	-	3 398	(600)	-	-	-	4 398	-
	5316	за 2023г.	2 010	-	603	(1 012)	-	-	-	1 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 600	-	3 398	(600)	-	-	-	4 398	-
	5310	за 2023г.	2 010	-	603	(1 012)	-	-	-	1 600	-

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 _____
Пенно Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	91 817	-	91 817	916 504	(865 548)	-	-	-	X	142 773	-	142 773	
	5420	за 2023г.	103 611	-	103 611	816 504	(828 298)	-	-	-	X	91 817	-	91 817	
в том числе:	5401	за 2024г.	91 817	-	91 817	181 614	(130 658)	-	-	-		142 773	-	142 773	
	5421	за 2023г.	103 611	-	103 611	158 537	(170 331)	-	-	-		91 817	-	91 817	
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	734 890	(734 890)	-	-	-		-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	657 967	(657 967)	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	142 500	-	84 377	2 061	(51 431)	-	-	-	-	177 507	-	-
	5530	за 2023г.	54 598	-	96 873	-	(8 971)	-	-	-	-	142 500	-	-
в том числе:														
	5511	за 2024г.	86 008	-	26 717	-	(16 752)	-	-	-	-	95 973	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	44 917	-	42 084	-	(993)	-	-	-	-	86 008	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	33 166	-	55 180	-	(17 536)	-	-	-	-	70 810	-	-
	5532	за 2023г.	2 602	-	32 201	-	(1 637)	-	-	-	-	33 166	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	23 326	-	2 480	2 061	(17 143)	-	-	3	-	10 724	-	-
	5533	за 2023г.	7 079	-	22 588	-	(6 341)	-	-	-	-	23 326	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	142 500	-	84 377	2 061	(51 431)	-	X	-	-	177 507	-	-
	5520	за 2023г.	54 598	-	96 873	-	(8 971)	-	X	-	-	142 500	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	143 636	36 729	-	(68 193)	-	(95 802)	-	-	16 370
	5571	за 2023г.	206 597	135 234	-	(139 766)	-	(58 429)	-	-	143 636
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	54 284	-	-	(34 296)	-	(19 988)	-	-	-
	5572	за 2023г.	43 872	54 284	-	(17 672)	-	(26 200)	-	-	54 284
займы	5553	за 2024г.	35 681	-	-	(33 897)	-	(1 783)	-	-	-
	5573	за 2023г.	63 946	-	-	(28 266)	-	-	-	-	35 681
арендные обязательства	5554	за 2024г.	53 672	36 729	-	-	-	(74 031)	-	-	16 370
	5574	за 2023г.	98 778	80 950	-	(93 828)	-	(32 229)	-	-	53 672
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	261 919	163 664	28 958	(171 151)	-	95 802	-	-	379 193
	5580	за 2023г.	119 845	116 291	15 328	(47 974)	-	58 429	-	-	261 919
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	92 070	58 859	-	(41 560)	-	-	-	-	109 369
	5581	за 2023г.	55 908	49 239	-	(13 117)	-	-	-	-	92 070
авансы полученные	5562	за 2024г.	35 237	8 593	-	(35 349)	-	-	-	-	8 481
	5582	за 2023г.	8 680	34 033	-	(7 476)	-	-	-	-	35 237
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	33 554	34 310	-	-	-	-	-	-	67 864
	5583	за 2023г.	25 646	12 082	185	(4 359)	-	-	-	-	33 554
кредиты	5564	за 2024г.	41 062	27 670	22 929	(48 918)	-	19 988	-	-	62 731
	5584	за 2023г.	132	14 000	6 013	(5 283)	-	26 200	-	-	41 062
займы	5565	за 2024г.	14 272	10 900	5 731	-	-	1 783	-	-	32 686
	5585	за 2023г.	15 003	9 130	-	(19 860)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13 496	13 607	-	(5 882)	-	-	-	-	24 031
	5586	за 2023г.	14 477	6 937	-	(7 918)	-	-	-	-	13 496
Арендные обязательства	5567	за 2024г.	32 229	9 725	298	(42 251)	-	74 031	X	X	74 031
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	32 229	X	X	32 229
Итого	5550	за 2024г.	405 555	200 393	28 958	(239 344)	-	X	-	-	395 563
	5570	за 2023г.	326 442	251 525	15 328	(187 740)	-	X	-	-	405 555

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 Пенно Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	121 886	162 589
Расходы на оплату труда	5620	318 613	262 528
Отчисления на социальные нужды	5630	52 646	36 688
Амортизация	5640	91 945	65 578
Прочие затраты	5650	282 761	271 340
Итого по элементам	5660	867 851	798 723
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	867 851	798 723

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



Руководитель Пенно Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	-	7 630	-	-	7 630



Руководитель Пенно Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

25 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
зalog основных средств	5811	125 576	111 984	43 577



Руководитель Пенно Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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			
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
	5910			
	5920			
	5911			
в том числе:	5921			
за 2024г.				
за 2023г.				
за 2024г.				
за 2023г.				



Руководитель Пенно Алексей Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 ноября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«СТРОЙГРУППИНЖИНИРИНГ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

г. Санкт-Петербург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ	6
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	8
2.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА КАПИТАЛА	9
2.12. ПРИЗНАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	9
2.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	9
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	10
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	10
2.18. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	11
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
3.1. ВЛИЯНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ И ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.	11
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	11
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	12
3.5. ЗАПАСЫ.....	12
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	13
3.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	13
3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ».	14
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
3.13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
3.16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	15
4.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
4.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.	16
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
4.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
4.5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
4.6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
4.7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
4.8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ:.....	17

4.9.	Информация об исправлении ошибок	17
5.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	20

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СГИ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

«Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;

приказа Общества «Об учетной политике по бухгалтерскому учету» №128-П от 29.12.2023г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГРУППИНЖИНИРИНГ» (Общество)

Сокращенное наименование ООО «СГИ»,
ИНН/КПП 7816654829/781601001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13 декабря 2017г., за основным государственным регистрационным номером 1177847400862.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

Адрес места регистрации: 192102, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Бухарестская, дом 24, корпус 1, литер А, вход 19-Н, пом. №83 (703-1).

Почтовый адрес: 628611, Ханты-Мансийский-Югра АО, г. Нижневартовск,
а/я № 1036.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 год составила 220 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Общества являются:

- 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Лицензии: №78-Б-02801 от 06.09.2019г. МЧС

№АН-78-001758 от 03.09.2020г. Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «СГИ» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.
Генеральный директор Общества – Пенно Алексей Викторович

Состав участников Общества на 31 декабря 2024 г.:

Чешева Олеся Сергеевна, доля 50%;

Караева Ольга Рашидовна, доля 50%;

Бенефициарный владелец

Чешева Олеся Сергеевна (доля 50%), дата рождения 27.09.1981г., гражданин Российской Федерации.

Караева Ольга Рашидовна (доля 50%), дата рождения 23.06.1981г., гражданин Российской Федерации.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 руб.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "АУДИТ И БИЗНЕС-РЕШЕНИЯ", ОГРН 1094501005763.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре): 11206054372

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, 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 «СГИ» «Об учетной политике по бухгалтерскому учету» №128-П от 29.12.2023г.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10-ть и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом генерального директора Общества №128-П от 29.12.2023г.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2024 года.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «СГИ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.
- программный продукт 1С «Зарплата и управление персоналом» для отражение начисления и выплаты заработной платы, ведение кадрового учета.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

2.4. Нематериальные активы

С 2024 года учет НМА ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на начало применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», осуществляется упрощенным способом.

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или

начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

2.5. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств Обществом осуществляется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	2-30
Сооружения	5-30
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	2-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-6

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Учет арендных отношений

Для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной обязательству по аренде и сумме авансовых платежей. А стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как фактические ставки дисконтирования или, если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

2.7. Материально-производственные запасы

2.7.1. Материалы

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

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*.

2.7.2. Незавершенное производство и готовая продукция

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

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

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

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

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;

- расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату "услуг генподряда".
- В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг.

2.7.3. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Общество выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: страхование, и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, менее 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному

долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, признанная сомнительной, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.11. Порядок учета капитала

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.

2.12. Признание оценочных обязательств

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков, в случае возникновения - прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически полученных денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (от 24 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 10 000 тыс.руб.). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 21 %.

2.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг, производства работ). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых незначительными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

В настоящей отчетности, в отчете о финансовых результатах Общества свернуто представлены:

- доходы и расходы по биржевым операциям

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные расходы;
- оплата труда;
- страховые взносы;
- амортизация
- прочие

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02),

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются: - развернуто, в составе долгосрочных активов либо обязательств.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные финансовые вложения, размещенные на брокерском счете и 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:

- 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.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные и изменение сравнительных показателей.

В 2024 году изменения сравнительных показателей и вступительных данных отсутствовали. Изменения учетной политики, связанные с изменением нормативных актов по бухгалтерскому учету, не оказали влияния на показатели отчетности.

3.2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, у Общества отсутствуют нематериальные активы и результаты исследований и разработок.

3.3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество в 2022-2024 годах передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам.

В 2022-2024 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. К таким объектам относятся земельные участки, в 2022-2024 годах земельные участки в собственности и аренде Общества отсутствовали.

Объекты, являющиеся правом пользования активом отражены в отчетности в составе строки «Основные средства».

Структура и движение ППА

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на 31.12.2022	3 071,76	30 443,28	72 340,41	105 855,45
Поступление		17 305,12	73 711,94	91 017,06
Прекращение признания	2 455,36	16 829,45	48 811,43	68 096,24
Амортизация	383,97	9 658,46	13 411,97	23 454,40
Пересмотр	-232,43	-1 267,41	-8 994,99	-10 494,84
Балансовая стоимость на 31.12.23	0,00	19 993,07	74 833,96	94 827,03
Поступление		18 958,33	27 495,50	46 453,84
Прекращение признания				0,00
Амортизация		8 374,35	35 792,80	44 167,15
Пересмотр				0,00
Балансовая стоимость на 31.12.24		30 577,06	66 536,66	97 113,72

3.4. Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтена номинальная стоимость доли в ООО «Контроль-Технология».

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей показаны за вычетом величины резерва.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1.и 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 5.3. и 5.4.

В составе кредиторской задолженности Обществом отражается обязательство по аренде (лизингу).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

При дисконтировании применена фактическая ставки дисконтирования, определенная прямым путем.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражаются по строкам 1450, 1550 Бухгалтерского баланса, в зависимости от срока погашения на краткосрочную и долгосрочную часть.

3.8. 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.

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	на 31.12.2022
Денежные средства на расчетном счете	602,7	94,5	13278,9
Денежные средства на специальном счете	1 218,9	0	0
Денежные средства на брокерском счете	13607,6	19300,8	0
Всего	15429,2	19395,3	13278,9

В состав прочих поступлений денежных средств, отражаемых по стр. 4119 Отчета о движении денежных средств вошли, тыс. руб.:

Проценты к получению	3 901
Косвенный налог	30 123
прочие	20
Итого	34 044

В состав прочих выплат денежных средств, отражаемых по строке 4129 Отчета о движении денежных средств тыс. руб.:

Выдача под отчет	741
Прочие расчеты с сотрудниками	7 593
Страхование	2 028
Налоги	1 662
Прочие	2 033
Итого	14 057

Денежные потоки Общества с дочерним Обществом в 2024 г оплата услуг 35823 тыс. руб., в 2023 г. – 42662 тыс. руб.

3.9. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 руб.
Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала .

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 года будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года.

В 2024 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 7629,7 тыс. рублей.

3.12. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2024 г., составила 248641,0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, займов в течение 2024 г. составила 304 464 тыс. руб. (не исключая полученные и погашенные в одном периоде кредиты и займы).

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2024 году составила 28660,00 тыс. руб., а в 2023 году – 15143 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства

- Открыты кредитные линии, на общую сумму 50 000 тыс. руб. в АО КБ «ПРИБЬЕ», неиспользованный остаток 8 330 тыс. руб.
- Открытая кредитная линия, на общую сумму 60 000 тыс. руб. в АО КБ «ПРИБЬЕ», неиспользованный остаток 40 012 тыс. руб.

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Строительно-монтажные работы	927 623,00	1 031 175,00
Итого выручка от продаж:	927 623,00	1 031 175,00

3.14. 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
Строительно-монтажные работы	734 967,00	658 010,00
Итого себестоимость продаж:	734 967,00	658 010,00

Структура затрат по статьям, относящихся к обычным видам деятельности, представлена в табл. 6 Пояснений.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к получению:		
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	612	153
Доходы в виде процентов по депозиту	8	0
Доходы в виде процентов по биржевому овернайту	3892	2562
Итого, проценты к получению	4512	2715
Проценты к уплате:	За 2024 год	За 2023 год
Расходы в виде процентов по кредитам и займам	28660	15143
Расходы в виде процентов по аренде	298	268
Итого, проценты к уплате	28958	15411

	За 2024 год	За 2023 год
Прочие доходы		

Доходы, связанные с реализацией материалов	2 878	1 276
Доходы, связанные с реализацией основных средств	92 500	464
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	400	
Доходы по штрафам, пени и т.п., к получению	2 061	
Прочие	20	16
Итого	97 859	1 756

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Расходы связанные с реализацией материалов	2 764	1 161
Расходы связанные с реализацией основных средств	91 262	50
Материальная помощь	149	-
Прочие расходы на содержание	16 678	8 717
Расходы на услуги банков	1 006	1 357
Расходы по штрафам, пени и неустойке к уплате	3 853	2 985
Прочие	2 475	1 866
Итого	118 187	16 135

3.16. Налог на прибыль

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.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 13679 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2024 год	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	- 2 984	- 41 075
Постоянное налоговое обязательство	- 3 807	- 2 160
Отложенный налоговый актив (ОНА)	- 7 635	- 1 168
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	747	157
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	- 13 679	- 44 246
эффект от пересчета ставки налога на прибыль	- 1 475	

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году прекращаемой деятельности не было. Факты хозяйственной деятельности отражаются исходя из принципа непрерывности деятельности Общества.

4.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:
Полный перечень связанных сторон на 31.12.24 и информация об операциях с ними приведены в таблице:

Операции со связанными сторонами:

	Вид операции - продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	За 2024, на 31.12.2024	За 2023, на 31.12.2023
Караева Ольга Рашидовна	Договор займа (полученного)	Получен заем -10900,00 тыс. руб. Начислено процентов – 841,6т. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 11741,600 тыс. руб.	Возврат займа, ранее полученного 704 тыс. руб. Начислено процентов – 59,1т. руб. Сальдо расчетов (дебетовое/кредитовое) – 0,00 тыс. руб.
ИП Караева Ольга Рашидовна	Договор на оказание услуг	Сумма операции - 1012,70 тыс. руб.	Сумма операции - 910,00 тыс. руб.

		Сальдо расчетов (кредитовое) – 22,7 тыс. руб.	Сальдо расчетов (кредитовое) – 70,0 тыс. руб.
ИП Пенно Алексей Викторович	Договор аренды спецтехники	Сумма операции - 16030,80 тыс. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 7364,4 тыс. руб.	Сумма операции -15987 тыс. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 5837,6 тыс. руб.
	Договор аренды оборудования	Сумма операции – 4320,0 т. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) –2160,0 тыс. руб.	Сумма операции – 4320 т. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) –1440,0 тыс. руб.
	Соглашение о новации долга от 20.12.2021г.	Сумма операции - 33897 тыс. руб. Начислено процентов – 4889,2т. Руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 20944,90 тыс. руб.	Сумма операции - 23601 т. руб. Начислено процентов – 8 850 т. Руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 49952,7 тыс. руб.
ООО "Контроль - технология"	Договор оказания услуг	Сумма операции (поступление услуг) - 39183 тыс. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) - 3360 тыс. руб.	Сумма операции (поступление услуг) - 42662 тыс. руб. Сальдо расчетов - 0 тыс. руб.
ООО "СГИ-Развитие"	Операции отсутствовали		

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2024 году вознаграждение управленческому персоналу составило:

Виды выплат	За 2024 год Сумма (т. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	3 375
оплата труда за отчетный период	2 774
начисленные на оплату труда налоги и взносы	488
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	113
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	
Итого:	3 375

В составе основного управленческого персонала Общество определяет генерального директора.

4.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является «Строительно-монтажные работы», которая составляют 100 % выручки от продажи услуг. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

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

4.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации за 2024 год, не происходило.

4.5. 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.

4.6. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

4.7. Государственная помощь

Общество не получает государственную помощь.

4.8. Обеспечения обязательств полученные и выданные:

Полученные обеспечения обязательств отсутствовали.

Выданные обеспечения обязательств, представлены в таблице 8 Пояснений, являются залогом основных средств по кредитам, выданным АО КБ «Приобье».

4.9. Информация об исправлении ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальную отчетность за 2024 год в связи с исправлением существенных ошибок

Исправление установленных ошибок, привело к следующим корректировкам в годовой отчетности за 2023 год:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС					(тыс. руб.)
АКТИВ	Код	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные отчетности за предыдущий год	Расхождение	
		на 31.12.2023 г.	на 31.12.2023 г.		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	142 500	161 800	- 19 300	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 395	95	19 300	
Итого по разделу II	1200	256 128	256 128	-	
БАЛАНС	1600	606 949	606 949	-	
ПАССИВ	Код	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные отчетности за предыдущий год	Расхождение	
		на 31.12.2023 г.	на 31.12.2023 г.		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	89 965	116 165	- 26 200	
Прочие обязательства	1450	53 672	85 901	- 32 229	
Итого по разделу IV	1400	163 774	222 203	- 58 429	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	55 333	29 133	26 200	
Прочие обязательства	1550	32 229	0	32 229	
Итого по разделу V	1500	261 918	203 489	58 429	
БАЛАНС	1700	606 949	606 949	-	

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Код	Наименование показателя	Данные отчетности предыдущего аналогичного периода	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Расхождение
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступило - всего, в том числе:	1 869 178	1 022 948	846 230
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 181 443	985 063	196 380
4119	прочие поступления	687 735	37 885	649 850
4120	Платежи - всего, в т.ч.	-1 885 807	-774 117	-1 111 690
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-687 332	-393 341	-293 991
4122	в связи с оплатой труда работников	-228 442	-292 773	64 331
4123	процентов по долговым обязательствам	-16 823	-15 412	-1 411
4124	налога на прибыль организаций	-68 762	-46 065	-22 697
4129	прочие платежи	-884 448	-26 526	-857 922
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	-16 629	248 831	-265 460
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего, в т.ч.	20	1 476	-1 456
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		464	-464
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	20	1 012	-992
4220	Платежи - всего, в т.ч.	-600	-132 512	131 912
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		-110 052	110 052
4229	прочие платежи		-21 860	21 860
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-580	-131 036	130 456
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего, в т.ч.	86 128	68 284	17 844
4311	получение кредитов и займов	86 128	68 284	17 844
4320	Платежи - всего, в т.ч.	-82 103	-179 964	97 861
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-62 103	-45 938	-16 165
4329	прочие платежи		-114 026	114 026
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 025	-111 680	115 705
4400	Сальдо денежных потоков за отчетных период	-13 184	6 115	-19 299
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	95	19 395	-19 300

Исправление установленных ошибок, привело к следующим корректировкам в годовой отчетности за 2024 год:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				(тыс. руб.)
АКТИВ	Код	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные первоначальной отчетности	Расхождение
		на 31.12.2024	на 31.12.2024	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	245 672	252 967	- 7 295
Финансовые вложения	1170	5	5	-

Отложенные налоговые активы	1180	33 480	31 573	1 907
Итого по разделу I	1100	279 157	284 545	- 5 388
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	177 508	191 066	- 13 558
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 429	1 822	13 607
Прочие оборотные активы	1260	894	899	- 5
Итого по разделу II	1200	341 002	340 957	45
БАЛАНС	1600	620 160	625 502	- 5 342
ПАССИВ	Код	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные первоначальной отчетности	Расхождение
		на 31.12.2024	на 31.12.2024	
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	190 812	196 762	- 5 950
Итого по разделу III	1300	190 862	196 812	- 5 950
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	27 671	- 27 671
Отложенные налоговые обязательства	1420	26 105	26 180	- 75
Прочие обязательства	1450	16 370	97 398	- 81 028
Итого по разделу IV	1400	42 475	151 248	- 108 773
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	95 417	67 745	27 672
Кредиторская задолженность	1520	209 745	209 697	48
Оценочные обязательства	1540	7 630		7 630
Прочие обязательства	1550	74 031	0	74 031
Итого по разделу V	1500	386 823	277 442	109 381
БАЛАНС	1700	620 160	625 502	- 5 342

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные первоначальной отчетности	Расхождение
Выручка	2110	927 623	927 623	0
Себестоимость продаж	2120	-734 967	-729 452	-5515
Валовая прибыль (убыток)	2100	192 656	198 171	-5515
Управленческие расходы	2220	-132 961	-130 841	-2120
Прибыль (убыток) от продаж	2200	59 695	67 330	-7635
Проценты к получению	2320	4 512	7 626	-3114
Проценты к уплате	2330	-28 958	-32 131	3173
Прочие расходы	2350	-118 187	-117 830	-357
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 921	22 854	-7933
Налог на прибыль	2410	-5 316	-7 299	1983
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-13 679	-13 680	1
отложенный налог на прибыль	2412	8 363	6 381	1982
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 605	15 555	-5950
Совокупный финансовый результат периода	2500	9 605	15 555	-5950

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Данные исправленной отчетности за отчетный год	Данные первоначальной отчетности	Расхождение
Денежные потоки от текущих операций			
Поступило - всего, в том числе:	846 544	1 094 744	-248 200
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	812 500	1 086 000	-273 500
прочие поступления	34 044	8 744	25 300
Платежи - всего, в т.ч.	-821 220	-1 034 875	213 655
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-433 514	-572 693	139 179
в связи с оплатой труда работников	-340 417	-255 246	-85 171
процентов по долговым обязательствам	-23 016	-23 218	202
налога на прибыль организаций	-10 216	-10 996	780
прочие платежи	-14 057	-172 722	158 665
Сальдо денежных потоков от текущих операций	25 324	59 869	-34 545
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в т.ч.	104 498	0	104 498
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	92 500	0	92 500
прочие поступления	11 998	0	11 998
Платежи - всего, в т.ч.	-25 233	-3 398	-21 835
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-21 835		-21 835
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	79 265	-3 398	82 663
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в т.ч.	52 570	248 641	-196 071
получение кредитов и займов	52 570	248 641	-196 071
Платежи - всего, в т.ч.	-161 125	-307 029	145 904
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-108 393	-303 764	195 371
прочие платежи	-52 732	-3 265	-49 467
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-108 555	-58 388	-50 167
Сальдо денежных потоков за отчетных период	-3 966	-1 917	-2 049
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	19 395	95	19 300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	15 429	-1 822	17 251

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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



Пенно А.В.

«25» ноября 2025 г.