14

Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Оглавление

1. Основные сведения об Обществе 3
2. Основные сведения об учетной политике 5
3. Раскрытие существенных показателей 7
3.1. Нематериальные активы 7
3.2. Основные средства 7
3.3. Финансовые вложения 9
3.4. Запасы 9
3.5. Денежные средства 10
3.6. Дебиторская задолженность 10
3.7. Кредиторская задолженность 11
3.8. Прочие активы 11
3.9. Прочие обязательства 11
3.10. Кредиты и займы 11
3.11. Оценочные обязательства 12
3.12. Отложенные налоги 12
3.13. Выручка (доходы) от реализации 13
3.14. Расходы по обычной деятельности 13
3.15. Прочие доходы и расходы 14
3.16. Раскрытие информации по договорам длительного цикла 14
3.17. Финансовый результат хозяйственной деятельности 14
3.18. Сведения о вознаграждениях 15
3.19. Капитал и резервы 15
3.20. Стоимость чистых активов 15
3.21. Информация по сегментам 15
3.22. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты 15
3.23. Информация о связанных сторонах 16
3.24. Прекращаемая деятельность 16
3.25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях 16
3.26. Реорганизация 17
3.27. Доверительное управление 17
3.28. Участие в совместной деятельности 17
3.29. Прочие раскрытия 17
3.30. Изменение показателей отчетного периода. 17
3.31. Влияние ситуации, сложившейся в 2024г. 18

1. Основные сведения об Обществе

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРДЕВИНД»

Сокращенное наименование общества: ООО «ФОРДЕВИНД»

	Наименование раскрываемой информации	Сведения	Комментарии
	Юридический адрес	115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 72, стр. 1, помещ. 2/1 (с 24.06.2024г.) 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 72, стр. 1, этаж/помещ. 1/III, ком./офис 5/К9И (с 22.02.2022г. по 24.06.2024г.)	
	Фактический адрес	115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 72, стр. 1, помещ. 2/1 (с 24.06.2024г.) 115035, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 72, стр. 1, этаж/помещ. 1/III, ком./офис 5/К9И (с 22.02.2022г. по 24.06.2024г.)	
	Дата государственной регистрации	26.08.2016	
	ОГРН	1167746804895	
	ИНН	9705074551	
	КПП	770501001	
	Зарегистрировано в ФНС	зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы России №05 по г. Москве (26.08.2016 серия 77 номер № 017900596)	
	Среднесписочная численность на начало	21 (двадцать один)	

	периода	человек	
	Среднесписочная численность на конец периода	47 (сорок семь) человек	
	Размер уставного капитала на конец периода	62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 коп.	
	Основные виды деятельности	23.63 Производство товарного бетона	
	Руководство осуществляет	Подолян Евгений Олегович с 07.02. 2025г. Дмитриева Евгения Анатольевна с 08.08.2022 по 07.02.2025	
	Обособленные подразделения	Нет	
	Вносились ли изменения в Отчетность за предыдущие периоды	Нет	

2. Основные сведения об учетной политике

	Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
	Учетная политика утверждена в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений руководства (№ приказа, дата), период	Приказ №1 от 30.12.2023 Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета.	Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации
	Общество применяет режим налогообложения	ОСНО	общий режим налогообложения
	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	Полная бухгалтерская отчетность	
	Лимит стоимости основных средств	более 100 000 руб.	
	Амортизация основных средств	производиться линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, без применения повышающих коэффициентов	
	Порядок перехода на ФСБУ 14/2022	На основании Приказа №98/3 от 02.12.2024 в отчетном году осуществлен упрощенный переход на новый стандарт ФСБУ 14/2022	Проведена переклассификация расходов будущих периодов в нематериальные активы без корректировок прошлых периодов. Согласно Приказа №110/11 от 28.12.2024 О внесении изменений в Учетную политику по бухгалтерскому учету объекты принимаются к учету в качестве НМА, если отвечают всем признакам, указанным в п.4 ФСБУ 14/2022 и имеющим стоимость не ниже лимита, установленного Обществом 100 тыс. рублей. В отношении активов, отвечающим всем признакам НМА, но имеющим стоимость ниже установленного лимита, затраты на приобретение, создание малоценных объектов НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022).
	Объекты НМА	- приобретенные - созданные самой организацией	В бухгалтерском учете информации о Нематериальных активах Организации установлены Положением по бухгалтерскому учету «Учет Нематериальных активов» ФСБУ 14/2022 (перспективный способ), в соответствии утвержденному Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н .(Приказ № 01 от 27.12.2023г.)
	Амортизация НМА	- срок устанавливается самостоятельно исходя из срока полезного использования в приносящей доход деятельности - если срок установить невозможно, то срок устанавливается - 10 лет	
	Запасы	- менее 100 000 руб.	ежегодно осуществляется (на 31.12) оценка наличия неликвидных

		- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно - НЗП оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов - готовая продукция оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов	запасов в целях создания резерва под обесценение запасов (принят уровень существенности объема неликвидных запасов не подлежащих уценке в размере не превышающим 5% общего объема запасов).
	Расходы будущих периодов	РБП, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье "Прочие внеоборотные активы" РБП, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются по статье "Прочие оборотные активы"	стр. 1190 Баланса стр. 1260 Баланса
	Эквиваленты 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. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения)	
	Прочие внеоборотные активы	- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты - НДС по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	
	Оценочные обязательства	Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете общества на основании расчета и инвентаризации	Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
	Учет ведется с помощью компьютерной программы	«1С: Предприятие 8.3»	
	Будут внесены изменения	предвидятся изменения в Учетной политике в последующем году в соответствии с изменениями законодательства	

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

В отчетном году НМА отсутствуют.

Расходы на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном году не осуществлялись.

3.2. Основные средства

По состоянию на 01.01.2024 г. на балансе Общества числились основные средства с остаточной стоимостью **155 197** тыс. руб.:

- - первоначальная стоимость – **172 999** тыс. руб.
- - амортизация – **17 802** тыс. руб.

Основные виды и группы основных средств Общества, числящиеся на балансе:

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.	172 999	(17 802)	169 136	-	-	(44 233)	-	-	-	342 135	(62 035)
	5210	за 2023г.	11 077	(751)	193 167	(17 609)	919	(17 969)	-	-	-	172 999	(17 802)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	55 836	(4 343)	3 782	-	-	(5 802)	-	-	-	59 618	(10 145)
	5211	за 2023г.	5 290	(41)	50 546	-	-	(4 302)	-	-	-	55 836	(4 343)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	1 151	(204)	71 936	-	-	(1 633)	-	-	-	73 087	(1 836)
	5212	за 2023г.	-	-	1 151	-	-	(204)	-	-	-	1 151	(204)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 264	(56)	1 245	-	-	(409)	-	-	-	2 509	(465)
	5213	за 2023г.	-	-	1 264	-	-	(56)	-	-	-	1 264	(56)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	277	(20)	10 791	-	-	(1 654)	-	-	-	11 069	(1 674)
	5214	за 2023г.	-	-	277	-	-	(20)	-	-	-	277	(20)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	114 470	(13 180)	81 383	-	-	(34 735)	-	-	-	195 853	(47 915)
	5215	за 2023г.	5 787	(711)	139 928	(17 609)	919	(13 388)	-	-	-	114 470	(13 180)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	43 380	-	-	-	-	-	-	-	-	43 380	-
	5230	за 2023г.	29 653	-	92	-	-	-	-	-	-	43 380	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024г.	43 380	-	-	-	-	-	-	-	-	43 380	-
	5231	за 2023г.	29 653	-	92	-	-	-	-	-	-	43 380	-

В течение отчетного 2024 года Общество осуществляло вложения во внеоборотные активы: приобретало основные средства и компоненты основных средств, которые были введены в эксплуатацию, большая часть которых представлена спецтехникой.

В течении отчетного 2024 года Общество осуществляло приобретение оборудования к установке и осуществляло увеличение стоимости объектов основных средств.

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.	34 671	136 742	(347)	(169 136)	1 930
	5250	за 2023г.	2 570	226 051	(691)	(193 259)	34 671

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	357	768
в том числе: Установка по производству бетона ELKOMIX-135 QUICK MASTER всесезонного использования	5261	88	576
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (душ)	5262	10	-
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №3	5263	10	38
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №6	5264	49	-
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №7	5265	49	-
Комплекс видеонаблюдения	5266	151	-
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №1	5267	-	38
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №2	5268	-	38
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №4	5269	-	38
Блок-контейнер БК-2 6000x2400x2360 (жилая бытовка) №5		-	38
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

В течении отчетного 2024 года выбытия основных средств не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе Общества числятся основные средства с остаточной стоимостью **280 100** тыс. руб.:

- - первоначальная стоимость – **342 135** тыс. руб.
- - амортизация – **62 034** тыс. руб.

Сумма основных средств за отчетные периоды составила (без НДС):

- предыдущий год – **189 868** тыс. руб.;
- отчетный год – **282 030** тыс. руб.

В отчетном году показатель остаточной стоимости основных средств **увеличился на 33%** по сравнению с предыдущим отчетным периодами по причине приобретения объектов и компонентов основных средств.

Проводилось тестирование на обесценение Основных средств на 31.12.2024 года, в результате, стоимость имущества не изменилась.

По состоянию на 31.12.2024 года объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, на балансе Общества числятся.

тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности	**на 31.12.2023г.**	**Изменения за период**	**на 31.12.2024**
Mercedes-Benz E-class (E762CC799)	5 358		5 358
Электромобиль (ТС) BYD TANG (X854XB799)	6 661		6 661
Электромобиль (ТС) Mersedes Benz EQS (A502AA97)	17 634		17 634
Электромобиль (ТС) VOYAH DREAMER (K253BC977)	8 056		8 056
Электромобиль (ТС) VOYAH FREE (H397BB977)	5 672		5 672
Итого	**43 380**		**43 380**

В отчетном 2024 году изменений по объектам основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, не осуществлялось.

По состоянию на 31.12.2024 года объекты основных средств, стоимость которых не погашается на балансе Общества не числятся.

По состоянию на 31.12.2024 года по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Способ не изменялся

3.3. Финансовые вложения

В отчетном году не осуществлялось движение по договорам займа, финансовые вложение на начало и на конец отчетного периода отсутствуют.

3.4. Запасы

В отчетном году осуществлялось 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.	62 229	-	62 229	3 707 579	(3 663 595)	-	-	X	106 213	-	106 213
	5420	за 2023г.	11 549	-	11 549	1 595 933	(1 545 253)	-	-	X	62 229	-	62 229
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	16 166	-	16 166	1 114 163	(1 025 420)	-	-	12 453	104 910	-	104 910
	5421	за 2023г.	6 507	-	6 507	475 532	(465 873)	-	-	1 661	16 166	-	16 166
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	1 207 532	(1 207 448)	-	-	-	84	-	84
	5422	за 2023г.	-	-	-	516 845	(516 845)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	63	-	63	147 724	(146 567)	-	-	201	1 219	-	1 219
	5423	за 2023г.	-	-	-	27 283	(27 220)	-	-	-	63	-	63
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	5 833	(5 833)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	46 000	-	46 000	1 232 326	(1 278 326)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	5 042	-	5 042	576 273	(535 315)	-	-	-	46 000	-	46 000
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Наименование раскрываемой информации	Сведения	Дополнительная информация
	в отчетном периоде Общество не изменяло способа оценки материально-производственных запасов	средней себестоимости	
	По состоянию на начало отчетного периода остаток составил	62 229 тыс. руб.	
	По состоянию на конец отчетного периода остаток составил	106 213 тыс. руб.	
	Увеличение показателя по сравнению с предыдущими периодами обусловлено	*Планированием продаж*	
	Авансы поставщикам по запасам	299 725 тыс. руб.	

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой продукции, реализуемых товаров (работ, услуг) превышает их фактическую себестоимость, принимая во внимание тенденцию повышения стоимости запасов, резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Проведена оценка наличия неликвидных запасов, по состоянию на 31.12.2024 года, такие запасы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года проводилось тестирование на обесценение запасов, в результате стоимость запасов не изменилась.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года изменение способа оценки материально – производственных запасов не осуществлялось.

3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества по состоянию на конец отчетного периода, находящиеся на рублевых счетах, представлены в таблице:

руб.

Номер счета	Наименование банка	На 31.12.2023	На 31.12.2024.
40702810302780005167	АО "АЛЬФА-БАНК"		8 501 038,89
40702810510001673579	АО "ТБанк"		10 000,00
40702810840000092563	ПАО СБЕРБАНК	474 575,39	7 418 956,51
Итог		**474 575,39**	**15 929 995,40**

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023 года составляют 474 616,29 руб.:

- ✓ Касса – 40,90 руб.;
- ✓ Расчетные счета – 474 575,39 руб.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2024 года составляют 15 930 036,30 руб.

- ✓ Касса – 40,90 руб.;
- ✓ Расчетные счета – 15 929 995,40 руб.

В отчетном году не осуществлялось движение денежных средств на валютных счетах, остатки денежных средств Общества по состоянию на начало и на конец отчетного периода, находящиеся на валютных счетах отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.ВА. Дебиторская задолженность в отчетном году составила **546 750** тыс. руб. (с НДС). Наличие, состав и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расчеты по авансам выданным	60.02,22,32	28 181	346 971
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01,21,31	40 615	238 230
Расчеты по налогам и сборам	68,69	8 809	3 671
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76,70,71,73,97,19	1 219	4 104
Резерв по сомнительным долгам (сформирован на суммы расчетов с покупателями и заказчиками)	63	-	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	76.ВА	(617)	(46 227)
ИТОГО		**78 208**	**546 750**

Дебиторская задолженность за отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – **78 208** тыс. руб.;
- отчетный год– **546 750** тыс. руб.

Значительную часть дебиторской задолженности на конец отчетного года составили:
- Расчеты по авансам выданным.

Просроченную дебиторскую задолженность на отчетный год Общество **не имеет.**

3.7. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на счете 76.АВ. Кредиторская задолженность в отчетном году составила **724 242** тыс. руб. (с НДС). Наличие, состав и движение кредиторской задолженности представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	60.01,21,31	15 007	41 349
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02,22,32	88 170	750 442
Расчеты по налогам и сборам	68,69	15 051	50 327
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76,70,71,73,97	5 268	7 304
НДС по авансам и предоплату	76.АВ	(14 695)	(125 180)
ИТОГО		**108 801**	**724 242**
Арендные обязательства	*76.07*	119 657	140 076
Кредиты и займы	*67*	175 308	139 834
Справочно: расчет по НДС при исп-нии обяз-тей налог.агента	*76.НА*		-

Кредиторская задолженность за отчетные периоды составила (с НДС):

- предыдущий год – **108 801** тыс. руб.;
- отчетный год – **724 242** тыс. руб.

Значительную часть кредиторской задолженности на конец отчетного года составили:
- Расчеты с покупателями и заказчиками.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетный год Общество **не имеет.**

В отчетном году кредиторская задолженность **увеличилась в 6,6 раза** в связи с увеличением объёма закупок.

3.8. Прочие активы

За отчетный период показатель прочих внеоборотных активов составил **5 558** тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- Расходы будущих периодов в сумме 5 558 тыс. руб.

За отчетный период показатель прочих оборотных активов составил **8 735** тыс. руб. и представлен следующими статьями учета:

- Расходы будущих периодов в сумме 2 774 тыс. руб.;
- Недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 5 961 тыс. руб.

3.9. Прочие обязательства

За отчетный период показатель составил **140 076** тыс. руб.

- Сумма арендных обязательств, показывает остаток лизинговых платежей в рамках действующих договоров лизинга, согласно подписанного графика платежей в сумме **140 076** тыс. руб.

Ставка дисконтирования по договорам лизинга рассчитывается с учетом условий договора лизинга, приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга.

3.10. Кредиты и займы

В отчетном 2024 году организация использовала привлеченные долгосрочные заемные средства, начисляла проценты по кредитам и займам, комиссию.

Денежные средства привлекались по следующим договорам:

Контрагент, договор	на 31.12.2023		погашено		получено		31.12.2024	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%

Долгосрочные займы								
ГРАВИОН-КОНСТРАКШН ООО	158 654 089,11	16 654 267,51	38 245 035,96	30 874 648,16	17 831 066,81	14 318 858,19	138 240 119,96	98 477,54
11-08-22/01 от 11.08.2022 (9%)	81 645 289,11	9 147 296,16	19 806 575,36	16 715 338,13	9 769 674,18	7 586 175,43	71 608 387,93	18 133,46
14-10-22/01 от 14.10.2022 (8,5%)	77 008 800,00	7 506 971,35	18 438 460,60	14 159 310,03	8 061 392,63	6 732 682,76	66 631 732,03	80 344,08
Дмитриева Евгения Анатольевна					1 495 000,00		1 495 000,00	
Договор беспроцентного займа от учредителя 13-05/24 от 13.05.2024					1 495 000,00		1 495 000,00	
Итог	**158 654 089,11**	**16 654 267,51**	**38 245 035,96**	**30 874 648,16**	**19 326 066,81**	**14 318 858,19**	**139 735 119,96**	**98 477,54**

На отчетную дату остаток заемных средств составил:

- Заемные средства (краткосрочные обязательства, проценты по займам) – **98** тыс. руб.
- Заемные средства (долгосрочные обязательства) – **139 735** тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства

Общество в текущем 2024 году **не создавало** оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на конец отчетного периода. Общество **не располагало** сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

Величина резерва по сомнительным долгам **определяется** отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество **создавало** оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам, величина которого определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Наименование показателя	Счет учета	Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.	Создание резерва, тыс. руб.	Списание резерва, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.
Резерв на отпуска	96		5 293		5 293
ИТОГО			**5 293**		**5 293**

3.12. Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль, фактически подлежащий уплате на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за отчетный период составил **2 096** тыс. руб.

Расчет представлен ниже:

- Доходы от реализации – **1 435 231** тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – **8 392** тыс. руб.
- Прямые расходы – **1 366 283** тыс. руб.
- Косвенные расходы – **39 220** тыс. руб.
- Цена приобретения прочего реализованного имущества – **9 886** тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – **17 753** тыс. руб.
- Налоговая база – **10 481** тыс. руб.

Строка «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за отчетный период отражена в сумме **3 373** тыс. руб.

За отчетный период показатель представлен следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме **2 096** тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме (-) **1 276** тыс. руб.;

В Обществе в отчетном году в связи с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом:

- ✓ На конец отчетного периода отложенное налоговое обязательства составило **27 395** тыс. руб. и сформировано:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	0
Кредиторская задолженность	5
Материалы	2 946
Основные средства	23 568
Арендные обязательства	433
Проценты по обязательствам	10 442
Итого	**37 395**

- ✓ На конец отчетного периода отложенный налоговый актив составил **36 120** тыс. руб. и сформировано:

Виды активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	1
Кредиторская задолженность	5
Материалы	544
Незавершенное производство	0
Основные средства	50
Оценочные обязательства и резервы	1 323
Убыток текущего периода	0
Убытки прошлых лет	3 400
Арендные обязательства	30 797
Итого	**36 120**

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.13. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в отчетном году составили **1 426 492** тыс. руб. (без НДС):
Доходы от реализации в предыдущем году составили **597 080** тыс. руб. (без НДС).

В отчетном году выручка **увеличилась** в 2,4 раза по сравнению с показателем предыдущего года, что обусловлено увеличением объемов продаж.

Получение выручки связано с осуществлением основного вида деятельности.

- *вид деятельности 1 426 458 тыс. руб. (ОКВЭД - 23.63 Производство товарного бетона).*

3.14. Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности в отчетном году составили **1 399 580** тыс. руб. (без НДС).

Расходы по обычной деятельности состоят из:

- Себестоимость продаж в сумме **1 361 825** тыс. руб.;
- Коммерческие расходы отсутствуют;
- Управленческие расходы в сумме **37 755** тыс. руб.

Себестоимость продаж в прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – **562 031** тыс. руб.;
- отчетный год – **1 361 825** тыс. руб.

Коммерческие расходы отсутствуют.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы за прошлый и отчетный периоды составили (без НДС):

- предыдущий год – **21 460** тыс. руб.;
- отчетный год – **37 755** тыс. руб.

Общая сумма расходов, связанных с реализацией в отчетном периоде **увеличилась** по сравнению с предыдущим периодом в 2,4 раза.

Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	1 019 536	452 734
Расходы на оплату труда	102 184	44 086
Отчисления на социальные нужды	16 864	9 118
Амортизация	44 233	17 969
Прочие затраты	172 003	100 605
Итого по элементам	1 354 821	624 512
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	0
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	-41 021
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	44 760	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 399 580**	**583 491**

3.15. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в отчетном году составила **17 262** тыс. руб. (без НДС).

В основном сумма прочих доходов сформирована за счет реализация прочего имущества в сумме 10 488 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в отчетном году составила **37 476** тыс. руб. (без НДС), в том числе не принимаемые для целей налогообложения налогом на прибыль организаций – **19 723** тыс. руб.

В основном сумма прочих расходов сформирована за счет процентные расходов в сумме 23 241 тыс. руб.

3.16. Раскрытие информации по договорам длительного цикла

В отчетном 2024 году у Общества **отсутствуют** договоры длительного цикла.

3.17. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль (убыток) в сумме **3 326** тыс. руб.

За предшествующий год – 5 064 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток на конец года составила - **175** тыс. руб.

- предыдущий год – **49** тыс. руб.;
- отчетный год – **175** тыс. руб.

3.18. Сведения о вознаграждениях

В отчетном году осуществлялась выплата дивидендов в сумме 3 200 000 руб., в т.ч. НДФЛ – 416 000 руб.

Задолженность перед участником по выплате дивидендов на начало и конец 2024 года отсутствует.

За предшествующий год выплата дивидендов не осуществлялась, чистая прибыль не распределялась.

Задолженность перед участником по выплате дивидендов на начало и конец 2023 года отсутствует.

3.19. Капитал и резервы

Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества за 2024 г. и предшествующий период представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 коп. Изменения капитала в отчетном году не было.

3.20. Стоимость чистых активов

Величина Чистых активов составляет:

- На 01.01.2023г. - **(-) 4 953 тыс. руб**., что **ниже** величины Уставного капитала Общества.
- На 01.01.2024г. - **(+) 112 тыс. руб**., что **выше** величины Уставного капитала Общества.
- На 01.01.2025г. - **(+) 238 тыс. руб**., что **выше** величины Уставного капитала Общества.

Величина чистых активов:

- превышает размер уставного капитала Общества. Обществом может быть принято решение об увеличении уставного капитала. Уставный капитал общества обеспечен стоимостью имущества, свободного от долговых обязательств.

3.21. Информация по сегментам

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

3.22. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе **отсутствовали.**

События после отчетной даты, оказавшие или которые могу оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе следующие:

1. Изменение уставного капитала. 11.02.2025 года произошло изменения в сторону увеличения. Сумма уставного капитала составляет 100 000 (сто тысяч) рублей 00 коп.;
2. Смена генерального директора. 07.02.2025 года по наст. время. генеральным директором Общества является Подолян Евгений Олегович;
3. Смена учредителя.
    a. 11.02.2025 года учредителем становится Подолян Евгений Олегович (100%);
    b. 16.05.2025 года по наст. время учредителем является Гавриленко Дмитрий Владимирович (100%).

На отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом/ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды **отсутствуют.**

3.23. Информация о связанных сторонах

Общество в отчетном периоде осуществляло операции между связанными сторонами.

Бенефициар (физическое лицо) - Дмитриева Евгения Анатольевна (100%) с 08.08.2022 по 11.02.2025г.; Подолян Евгений Олегович (100%) с 11.02.2025 по 16.05.2025г.; Гавриленко Дмитрий Владимирович (100%) с 16.05.2025г. по наст. время.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций/доли %
1	2	3	4	5	6
1	Дмитриева Евгения Анатольевна	Учредитель	*08.08.2022*	100	-
2	Дмитриева Евгения Анатольевна	Генеральный директор	*08.08.2022*		
3	ООО "ТАСОС"	Организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов (Учредитель Дмитриева Е.А. 100%). Ликвидировано 15.01.2024г.	*с 10.08.2022 по 15.01.2024*		

Операции, проведенные со связанными сторонами:

2024	Виды операций	Сумма, тыс. руб.					
Наименование связанной стороны		На начало периода		Обороты за период (оплата)	Обороты за период (начисление)	На конец периода	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Дмитриева Евгения Анатольевна	Дивиденды, тыс.			3 200	3 200		
Дмитриева Евгения Анатольевна	Займы, тыс. руб.			1 495			1 495

Вознаграждение (краткосрочное), исполнительного органа:

Ф.И.О.	Как связан	ФОТ, тыс. руб.		Взносы, тыс. руб.		ВСЕГО, тыс. руб.:	
		предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год	предыдущий год	текущий год
Дмитриева Евгения Анатольевна	Руководитель	5 572	9 135	1 042	1 516	6 614	10 652

Расчеты по заработной плате произведены в полном объеме и в срок, согласно установленным срокам выплаты заработной платы в Обществе.

Прочие сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

3.24. Прекращаемая деятельность

В отчетном 2024 году Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

3.25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

- стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.

3.26. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

3.27. Доверительное управление

В отчетном 2024 году у Общества отсутствовали договоры доверительного управления.

3.28. Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.29. Прочие раскрытия

Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего года.

3.30. Изменение показателей отчетного периода.

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подписанная 22 ноября 2025 года, является пересмотренной относительно отчетности, подписанной 10 февраля 2025 года и представленной в ИФНС РФ (корректировочная 2), в частности, с целью исправления технической ошибки при расчете лизинговых платежей и при заполнении отчетности на 31.12.2024 года вносятся следующие корректировки:

Актив Баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Основные средства	1150	328 317	-46 287	282 030
Прочие внеоборотные активы	1190	-	5 558	5 558
Запасы	1210	93 918	12 295	106 213
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 426	935	2 361
Дебиторская задолженность	1230	552 343	-5 593	546 750
Прочие оборотные активы	1260	14 293	-5 558	8 735

Пассив Баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(154)	329	175
Заемные средства	1410	139 833	-98	139 735
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1275	1 275
Прочие обязательства	1450	181 841	-41765	140 076
Заемные средства	1510	-	98	98
Кредиторская задолженность	1520	728 026	-3784	724 242
Оценочные обязательства	1540	-	5293	5 293

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Выручка	2110	1 426 458	34	1 426 492
Себестоимость продаж	2120	-1 373 967	12 142	-1 361 825
Валовая прибыль (убыток)	2100	52 491	12 176	64 667
Управленческие расходы	2220	-37 746	-9	-37 755
Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 167	-12 167	26 912
Проценты к уплате	2330	-14 319	-8 922	-23 241
Прочие доходы	2340	8 174	4 508	12 682
Прочие расходы	2350	-8 259	-5 977	-14 235
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 777	-1 777	6 699
Налог на прибыль	2410	-1 897	-1 475	-3 373
в том числе:		0		
текущий налог на прибыль	2411	-200	200	-2 097
отложенный налог на прибыль	2412	-1 276	1 276	-1 276
Чистая прибыль (убыток)	2400	301	-301	3 326
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 025	301	3 326

Отчет об изменениях капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		До корректировки		Сумма корректировки		После корректировки	
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	3 025	3 025	301	301	3 326	3 326
в том числе:				0	0		
чистая прибыль	3311	3 025	3 025	301	301	3 326	3 326
Уменьшение капитала - всего:	3320	-3 228	-3 228	28	28	-3 200	-3 200
в том числе:				0	0		
расходы за счет чистой прибыли	3328	-28	-28	28	28		
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	-154	-91	329	329	175	238

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Чистые активы	3600	-91	329	238

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 119 534	-356 336	1 763 198
прочие поступления	4119	19 776	-8 691	11 085
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 918 847	-461 693	1 457 154
в связи с оплатой труда работников	4122	81 735	13 585	95 320
процентов по долговым обязательствам	4123	10 232	11 734	21 966
налога на прибыль организаций	4124		2 102	2 102
прочие платежи	4129	66 421	-52 484	13 937
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	75 006	75 006
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322	2 784	416	3 200
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	41 056	-2 811	38 245
прочие платежи	4329		49 117	49 117

3.31. Влияние ситуации, сложившейся в 2024г.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказал существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Генеральный директор **Е.О. Подолян**

22.11.2025