

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Строй Микс Сервис» за 2024 год

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности и федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

В соответствии с п.1 ст.12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Строй Микс Сервис» (сокращенное: ООО «СМС»).

Общество с ограниченной ответственностью «СМС» зарегистрировано в реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 25 г. Екатеринбурга 29 мая 2014г., ОГРН 1146679010114, ИНН 6679051373, КПП 668601001.

ООО «СМС» стоит на учете с 11.06.2015 года в Межрайонной инспекцией ФНС № 32 г. Екатеринбурга. Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2) являются:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами
- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Юридический адрес (согласно Уставу): Местонахождение (юридический адрес) Общества – 620017, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Фронтových бригад, 18, офис 12.

Фактический адрес: Местонахождение (юридический адрес) Общества – 620017, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Фронтových бригад, 18, офис 12.

Величина уставного капитала 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности Общества: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Единственный участник Общества : Ащеулова Наталья Николаевна -является конечным бенефициарным владельцем.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2024 -90 человек, на 31.12.2024 –

89 человек.

Исполнительный орган – генеральный директор.

Филиалы и/ или представительства у Общества отсутствуют. Имеется у Общества обособленное подразделение по адресу: 620902 г. Екатеринбург, ул. 1я Баритовая 3а, офис 4.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, избранный на 5 лет.

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя № 31 от 28.12.2023г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия, версия 1С:Предприятие 8.3 .

4.1 Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

4.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

4.3 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При составлении первичных документов, на основании которых формируются регистры бухгалтерского учета, отвечающие за достоверность, в составлении бухгалтерских показателей и отчетности Общество учитывает в том числе следующие положения ФСБУ 27/2021:

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносить корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Исправлять кассовые документы и платежные поручения нельзя. (п. 18 ФСБУ 27/2021);

- исправление документа бухгалтерского учета, составленного в виде электронного документа, осуществляется путем составления нового (исправленного) электронного документа. При этом новый (исправленный) документ должен содержать указание на то, что он составлен взамен первоначального электронного документа, дату исправления, а также электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц. Средства воспроизведения нового (исправленного) электронного документа должны обеспечить невозможность использования его отдельно от первоначального электронного документа.

- хранение документов допускается только в том виде, в котором они составлены. Электронные в электронном виде, бумажные в бумажном виде. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз (п.23, п.24 ФСБУ 27/2021). Срок хранения документов закреплен п. 1 ст. 29 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ и подп. 8 п. 1 ст. 23 НК РФ.

- порядок доступа к первичным бухгалтерским документам, отраженным в учете, и к регистрам бухучета для внутренних и внешних пользователей определяет руководитель Общества в каждом конкретном случае (п.26 ФСБУ 27/2021)

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал, полугодие, 9 месяцев, год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

4.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

4.5 Основные средства

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, осуществляется проверка на соответствие условиям использования объекта основных средств (п.37 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п.17 ФСБУ 26/2020 Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается.

4.6 Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п.30 ФСБУ 5/2019). В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

При отпуске запасов и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

Инвентаризация материально-производственных запасов, прочих активов, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 01 декабря 2024 года.

4.7 Выручка. 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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

а) от реализации товаров, оказания услуг.

б) прочие доходы.

поступления от продажи основных средств и иных активов;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;

доходы в виде сумм восстановленных резервов;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

Доходы, не вошедшие в перечень доходов от обычных видов деятельности, признаются в бухгалтерском учете прочими доходами.

4.8 Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности Общества – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная, 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Порядок признания себестоимости по основному виду деятельности: посредством списания суммы себестоимости со счета 41 «Товары» на счет учета продаж – 90.02 «Себестоимость продаж».

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет 44 «Расходы на продажу» с последующим отнесением на счет учета продаж – 90.07 «расходы на продажу».

26 счет не ведется.

Расходы признаются независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет расходов ведется раздельно в разрезе статей затрат.

4.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на обязательное и добровольное страхование имущества, расходы на приобретение баз данных и программ для ЭВМ, на которые Общество не способно ограничить права доступа, расходы на сертификацию деятельности, разрешительную документацию и другие расходы относящиеся к нескольким отчетным периодам), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

4.10 Оценочные резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность, а также под авансы выданные. Резерв создается на основании проведенной в конце отчетного периода

инвентаризации дебиторской задолженности Общества ежемесячно. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга в полной или частичной сумме.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв создается по расчетам с предприятиями за товары, работы и услуги.

4.11 Краткосрочные оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н в качестве императивной нормы законодательства.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется на конец каждого отчетного периода в сумме фактической задолженности перед работниками Общества по выплате отпускных за дни отпуска, не использованного на конец соответствующего месяца, и взносов на обязательное социальное страхование и обеспечение.

Формирование резерва проводится в компьютерной программе 1С.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация остатка неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков путем подтверждения кадровой службой количества дней отпуска, неиспользованного каждым работником, и средней заработной платы каждого работника за отчетный год.

В Бухгалтерском балансе сумма неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков отражается по статье «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в Пояснении ООО «СМС» за 2024 год к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 7 «Оценочные обязательства».

4.12 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

4.13 Бухгалтерский учет аренды

Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества, связанных с использованием и передачей имущества по договорам аренды, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (сокр. - ФСБУ 25/2018), утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

В случаях, когда договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды – при аренде объектов, относящихся ко всем группам основных средств

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае признания права пользования активом (ППА) фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки

Все группы ППА оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем предоставления предмета аренды и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем возврата объекта арендодателю.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно.

Для начисления амортизации ППА применяется линейный способ для всех групп ППА

Определение элементов амортизации (Срок полезного использования (СПИ); ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проводится на дату предоставления предмета аренды комиссией, утвержденной приказом руководителем Общества.

Срок полезного использования объектов:

сроком действия договора аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды

ожидаемым сроком службы предмета аренды, если планируется переход права собственности.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ППА. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Корректировки отражаются как изменение оценочных значений.

Решения об изменении каждого из элементов амортизации объекта принимаются комиссией, утвержденной директором Общества и документально подтверждается.

Элементы амортизации не корректируются при наличии условий:

условия использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен СПИ существенно не изменились;

ликвидационная стоимость объекта ОС отличается от текущей величины более, чем на 10%;

ожидаемый период к получению экономических выгод от использования объекта не изменился

Общество равномерно (ежемесячно) признает арендные платежи в качестве расхода по договорам, по которым воспользовался правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде

Общество ежемесячно начисляет проценты для расчета величины обязательств по аренде.

4.14 Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

4.15 Уровень существенности

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

5.1 Выручка (доходы) от реализации

В 2024 году Общество осуществляло деятельность по продаже и доставке товарного бетона и ЖБИ: Выручка за 2024г. по видам деятельности составила: 2 040 513 тыс. руб.
Выручка за 2023г. по видам деятельности составила: 1 788 650 тыс. руб.

Таблица 5.1.1

вид деятельности	2024		2023	
	сумма, тыс. руб.	доля в общем объеме, %	сумма, тыс. руб.	доля в общем объеме, %
Доходы от оказания автоуслуг	388 912	19,06	379 078	21,19
Доходы от реализации товара (бетонных и расторных смесей и ЖБИ)	1 651 160	80,92	1 408 987	78,77
Прочий доход	441	0,02	585	0,04
Итого	2 040 513	100	1 788 650	100

Изменение показателя «выручка» по сравнению с данными за прошлый год произошло вследствие увеличения объема продаж для удовлетворения потребностей покупателей.

5.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, составили 1 923 968 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость 1 828 105 тыс. руб.
- Коммерческие расходы 95 863 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице в тыс. руб.:

Таблица 5.2.1

Показатель	2024	2023
Прочие доходы		29

Продажа основных средств		5 333
Проценты по депозитам (займам)		2 983
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) недвижимости, долевого строительства, уступки права требования	14 789	71 891
Резервы по сомнительным долгам	11 721	
Итого	26 510	80 236

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

Таблица 5.2.2

Показатель	2024	2023
Себестоимость проданного имущества		2 169
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) недвижимости, долевого строительства, уступки права требования		81 892
Прочие внереализационные доходы и расходы	269	67
Расходы не учитываемые в целях налогообложения		28
Резервы по сомнительным долгам	65 040	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	37	
Услуги банка	328	124
Итого	65 674	84 146

Наиболее крупными статьями прочих расходов являются:
- резервы по сомнительным долгам 65 040 тыс. руб.

5.3 Финансовый результат

По итогам года Обществом получена прибыль от реализации в сумме 116 545 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 11 359 тыс. руб., уменьшение по сравнению с прошлым годом составило 63,3%, в следствие начисления резерва по сомнительным долгам.

5.4 Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составляет:
На 31.12.2022г.- 31 313 тыс. руб.; на 31.12.2023г.- 62 697 тыс. руб.; на 31.12.2024г.- 74 056 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

6.1 Материально производственные запасы

В соответствии с п.45 ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2022г. – 681 тыс. руб.; на 31.12.2023г. – 4 330 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 848 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 была проведена оценка на обесценение запасов. В результате проверки на обесценение, признаков обесценения не установлено.

Способы расчета себестоимости запасов по средневзвешенной стоимости.

6.2 Основные средства

В соответствии с п.45 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Балансовая стоимость основных на 31.12.2022г.- 59 901 тыс. руб.; на 31.12.2023г.- 118 199 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 205 912 тыс. руб. В том числе стоимость ППА - на 31.12.2023г. – 114 055 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 155 998 тыс. руб. В течении 2024 года основные средства приобретались.

По группам собственные основные средства представлены в таблице:

Таблица 6.2.1

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер, Первоначальная стоимость										
Машины и оборудование (кроме офисного)	63 708,33	63 708,33		11 144 333,33	1 202 454,53			11 208 041,66	1 266 162,86	9 941 878,80
Офисное оборудование	283 206,00	283 206,00						283 206,00	283 206,00	
Транспортные средства	23 401 700,47	21 205 574,32	2 196 126,15		2 593 905,78			142 557 038,72	104 247 742,32	38 309 296,40
Другие виды основных средств	2 850 854,40	902 770,56	1 948 083,84		285 085,44			2 850 854,40	1 187 856,00	1 662 998,40
Итого	26 599 469,20	22 455 259,21	4 144 209,99	11 144 333,33	4 081 445,75			156 899 140,78	106 984 967,18	49 914 173,60

По группам арендованные основные средства представлены в таблице.

Таблица 6.2.2

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер, Первоначальная стоимость										
Сооружения	565 833,33	565 833,33		2 764 153,87				3 329 987,20	565 833,33	2 764 153,87
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 900 000,00	758 000,00	1 142 000,00		249 163,68			1 900 000,00	1 007 163,68	892 836,32
Транспортные средства	218 974 992,79	106 062 088,22	112 912 904,57	208 393 800,01	66 364 363,73	70 911 740,02		237 301 714,53	91 978 189,73	145 323 524,80
Земельные участки	750 000,00	750 000,00						750 000,00	750 000,00	
Итого	222 190 826,12	108 135 921,55	114 054 904,57	211 157 953,88	66 613 527,41	70 911 740,02		243 281 701,73	94 301 186,74	148 980 514,90

Выбытие основных средств за отчетный период в связи с продажей и при списании по причине физического износа отсутствует.

Переоценки основных средств не производилась.

По результатам проверки на обесценение не было установлено объектов, имеющих признаки, указывающие на возможность возникновения убытков от обесценения.

В организации отсутствуют не используемые объекты основных средств на отчетную дату.

Основные средства не предоставляются за плату во временное пользование на отчетную дату.

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Начисление амортизации производится линейным способом. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Организация определяет, что ликвидационная стоимость равна 0,00.

Признается доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.

6.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены выданными займами и депозитами свыше 3 месяцев. Займы, предоставленные под проценты, по состоянию на 31.12.2024 сумма составляет 22 080 тыс. руб., депозиты на 31.12.2024 – 40 000 тыс. руб. Учет займов ведется по дебету счета 58.03 «Предоставленные займы». Займы сроком погашения не позднее 30.04.2025г. На 31.12.2023 финансовые вложения составляют 22 080 тыс. руб. – это займы, предоставленные под проценты.

6.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 183 140 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 201 347 тыс. руб. составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей на сумму 89 431 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 51 229 тыс. руб;

- авансы выданные 38 033 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отсутствует ДЗ с истекшим сроком исковой давности.

6.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Таблица 6.5.1

наименование	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 590	1 431	6 319
Депозиты сроком погашения менее трех месяцев с отчетной даты	89 832	64 334	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	93 422	65 464	412

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств

Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов- Отчет о движении денежных средств	93 422	65 464
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов- Бухгалтерский баланс	93 422	65 464
В том числе:		
Денежные средства	3 590	1 431
Денежные эквиваленты	89 832	64 334

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. состоит из номинальной доли участника общества.

Резервный капитал не создавался, т.к. обязанность не предусмотрена уставом Общества

7.1 Заемные средства

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и соответствующий период 2023 года отсутствуют.

7.2 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства формируются по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» - начислен резерв на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 7.2.1

Из общей суммы резервов:	2024г.(т.р.)	2023г.(т.р.)	2022г.(т.р.)
Резерв по неиспользованным отпускам	1 118		
Итого	1 118		

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024г. будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков может превысить сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024г.

7.3. Долгосрочные обязательства

Арендные обязательства в бухгалтерском балансе отражены в составе «Прочих обязательств». Прочие обязательства составляют по состоянию: на 31.12.2024г. – 142 834 руб., на 31.12.2023 – 116 897 руб., на 31.12.2022 – 51 218 руб.

7.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 328 363 тыс. руб.; на 31.12.2024 составляет 419 843 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеет:

- задолженность перед поставщиками, которая составляет 226 368 тыс. руб.;
- авансы полученные 56 230 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует КЗ с истекшим сроком исковой давности. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в иностранной валюте на 31 декабря 2024г. отсутствует.

8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

По строке 2410 отражается показатель, "Расход (доход) по налогу на прибыль". Он отражает сумму налога на прибыль, признаваемую в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка). Расход (доход) по налогу на прибыль включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог. Расчет представлен в таблице:

Таблица 8.1

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	50 732 902,64
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	24 721 112,57
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	23 119 633,01
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 762 516,84
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	44 310 408,43
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	82 351 932,04
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	1 601 479,56
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-25 547 891,59
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-27 149 371,15
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-19 837 880,70

3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-2 201 912,14
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-5 109 578,29
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-12 224 780,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-39 374 151,15
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-10 134 129,33
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-16 470 386,41
8	Чистая прибыль (А) + (5)	11 358 751,49

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (главный бухгалтер).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

За 2024 и 2023 годы Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Таблица 9.1

Наименование	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	5 458	2 207

Связанной стороной является единственный учредитель, конечный бенефициарный владелец и генеральный директор общества — Ащеулова Наталья Николаевна ИНН 666005796857. В 2024 году начисление и выплаты дивидендов не производились.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии)

- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками

10.1 Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2024 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать санкции, введенные против России некоторыми странами. Данный фактор приводит к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10.2 Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Тыс. руб.

Таблица 11.1

Наименование счета	На 01.01.2024	Дебет	Кредит	На 31.12.2024
004.01, Товары на складе	2 700,00	570 024,17	570 024,17	256 083,3
МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	433,33	604 860,79		605 294,12
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	80 583,33	124 700,00		205 283,33

12. Прочие внеоборотные активы

В прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса отражены суммы по инвестиционным договорам на приобретение недвижимости. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023г составляют – 109 522 тыс. руб., на 31.12.2024г – 95 675 тыс. руб. В течение 2024 года приобретение внеоборотных активов составило 28 104 тыс. руб., выбытие – 41 951 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

14. Непрерывность деятельности

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность отсутствуют.

Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

16. Государственная помощь

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

17. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

19. Корректировка начальных и сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. Общество отразило реклассификацию показателей в связи с исправлением ошибок, связанных с неправильным применением норм законодательства и принятой учетной политики. Результаты изменения показателей приведены в таблице.

Таблица 19.1
тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Код строки	Значение показателя на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г.	Значение показателя на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г.	Корректировка
1	2	3	4	5
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190		109 522	-109 522
Итого по разделу I	1100	142 920	252 442	-109 522
II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1240	195 935	22 080	173 855
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 431	65 764	-64 333
Итого по разделу II	1200	388 157	278 634	109 523
БАЛАНС	1600	531 077	531 077	0

Таблица 19.2
тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на 31.12.2023 в отчете о финансовых результатах на 31.12.2023 г.	Значение показателя на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г.	Корректировка
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	1190	(1 295 254)	(1 584 247)	-288 993
Валовая прибыль (убыток)	2100	493 396	204 403	-288 993
Коммерческие расходы	2210	(443 630)	(154 637)	288 993

20. Исправленная бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2024 год от 19.12.2025 года заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2024 год от 31 марта 2025 года. Исправленная бухгалтерская отчетность

составлена в связи с внесением дополнительной информации в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год от 19.12.2025 года направлена во все адреса пользователей, заменяя ранее отправленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025 года.

Генеральный директор _____ / Н.Н. Ащеулова/

Дата 19.12.2025г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Строй Микс Сервис" за 2024 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Ашеулова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	219 538	(219 538)	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ашеулова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

19 декабря 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 доведенную первоначальную стоимость 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.	22 080	-	40 000	-	-	-	-	-	62 080	-
	5315	за 2023г.	214 707	-	-	192 627	-	-	-	-	22 080	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	22 080	-	40 000	-	-	-	-	-	62 080	-
	5310	за 2023г.	214 707	-	-	192 627	-	-	-	-	22 080	-

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ащеулова Наталья

Николаевна

(расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Ащеулова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

19 декабря 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	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	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	183 140	-	116 028	-	(84 176)	-	(13 897)	-	252	-	201 347	-	183 140	-	(9 574)
В том числе:																	
	5530	за 2023г.	171 207	-	126 550	-	(130 719)	-	-	-	11 888	-	183 140	-	183 140	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	80 976	-	65 478	-	(43 126)	-	(13 897)	-	-	-	89 431	-	89 431	-	(9 574)
	5531	за 2023г.	49 725	-	63 769	-	(32 519)	-	-	-	-	-	80 976	-	80 976	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	42 161	-	34 070	-	(38 198)	-	-	-	-	-	38 033	-	38 033	-	-
	5532	за 2023г.	64 883	-	13 673	-	(36 395)	-	-	-	-	-	42 161	-	42 161	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	60 003	-	16 480	-	(2 852)	-	-	-	252	-	73 883	-	73 883	-	-
	5533	за 2023г.	56 599	-	49 108	-	(61 805)	-	-	-	11 888	-	60 003	-	60 003	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	183 140	-	116 028	-	(84 176)	-	(13 897)	-	252	-	201 347	-	201 347	-	(9 574)
	5520	за 2023г.	171 207	-	126 550	-	(130 719)	-	-	-	11 888	-	183 140	-	183 140	-	-

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 _____
(подпись)

Ашеулова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	51 581	48 602
Расходы на оплату труда	5620	100 388	48 585
Отчисления на социальные нужды	5630	18 363	10 291
Амортизация	5640	70 695	34 455
Прочие затраты	5650	163 186	301 832
Итого по элементам	5660	404 213	443 765
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 519 893	1 295 254
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(138)	(135)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 923 968	1 738 884

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

Руководитель _____

Ащеулова Наталья

Николаевна

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

19 декабря 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	-	6 738	(5 564)	(56)	1 118

Руководитель

(подпись)

Ащеулова Наталья

Николаевна

(расшифровка подписи)

19 декабря 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	-	-	-
	5811	-	-	-

Ащеулова Наталья
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

19 декабря 2025 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 (подпись)

Ащеулова Наталья
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

19 декабря 2025 г.