

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ферро-Строй» за 2024 год.**

Настоящая бухгалтерская отчетность (далее – БО) является корректирующей – в ней исправлены существенные ошибки бухгалтерской отчетности за 2024 год, подписанной руководством 25.03.2025.

1. В результате исправления существенных ошибок показателей бухгалтерской отчетности, исправленных в настоящей бухгалтерской отчетности, корректировки показателей по статьям отчета о финансовых результатах за 2024 год составили, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма в первоначальной БО до исправления)	Сумма в БО после исправления	Причины исправления
Себестоимость продаж	(74 938)	(90 271)	Признаны в составе себестоимости расходы, относящиеся к 2024 году, выявленные после формирования и предоставления бухгалтерской отчетности за 2024 год.
Валовая прибыль (убыток)	222 868	207 535	
Прибыль (убыток) от продаж	72 583	57 250	
Прибыль (убыток) до налогообложения	97 944	82 611	
Чистая прибыль (убыток)	79 475	64 141	

2. В результате исправления существенных ошибок в показателях бухгалтерской отчетности, исправленных в настоящей бухгалтерской отчетности, корректировки по статьям бухгалтерского баланса за 2024 год составили, тыс. руб.:

Актив	Сумма на 31.12.2024 до корректировки	Сумма на 31.12.2024 после корректировки	Причины исправления
Актив			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 118	4 185	Скорректирована величина показателя вследствие отражения расходов, относящихся к 2024 году, выявленных после формирования и предоставления бухгалтерской отчетности за 2024 год,
Пассив			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(23 004)	(38 337)	Скорректирована величина показателя вследствие исправления ошибки, которая привела к ошибке в расчете показателя чистой прибыли.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	75 563	93 963	Скорректирована величина показателя вследствие отражения расходов, относящихся к 2024 году, выявленных после формирования и предоставления бухгалтерской отчетности за 2024 год,

3. В результате исправления существенных ошибок в показателях бухгалтерской отчетности, исправленных в настоящей бухгалтерской отчетности, корректировки по статьям отчета о движении денежных средств за 2024 год составили, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма в первоначальной БО до исправления)	Сумма в БО после исправления	Причины исправления
Прочие платежи в составе расходов по текущей деятельности	-	(520)	Скорректирована величина показателя вследствие исправления ошибки классификации движения денежных средств
Поступления от возврата предоставленных займов в составе инвестиционной деятельности	6 980	7 500	Скорректирована величина показателя вследствие исправления ошибки классификации движения денежных средств

Соответствующие корректировки, связанные с указанными исправлениями выполнены в отчете об изменении капитала и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ферро-Строй»;
 Сокращенное наименование: ООО «Ферро-Строй» (далее – Общество);
 ИНН Общества: 9701001721, КПП Общества 770101001;
 Регистрация: 21.07.2015 г. Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве;
 Основной государственный регистрационный номер: 1157746658266;
 Место нахождения: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;
 Почтовый адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул., дом № 19, строение 1, этаж 2, помещение 2;
 Телефон/факс: (495) 740-48-22;
 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г.: 44 человека;
 Основные виды деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий;
 Генеральный директор: Лесогоров Николай Владиленович до 13.02.2024,
 Ворошков Сергей Витальевич с 14.02.2024 до настоящего времени;
 Участники Общества на отчетную дату:

Наименование участника	На 31.12.2023 Доля в уставном капитале, руб., %	На 31.12.2024 Доля в уставном капитале, руб., %
Ваулин Григорий Викторович	4 000 руб., 39%	10 000 руб., 97,5%
Дудко Андрей Васильевич	6 000 руб., 58,5%	-
РАЙТФРЕГАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	256,41 руб., 2,5 %	256,41 руб., 2,5 %
Итого	10 256,41 руб., 100%	10 256,41 руб., 100%

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов

Российской Федерации и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С. Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

Существенные положения учетной политики и способы ведения бухгалтерского учета:

1. Основные средства и капитальные вложения

1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

1.2 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

1.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

1.5. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

1.6. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

1.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2. Нематериальные активы

2.1. Лимит стоимости, право установления которого предусмотрено п. 7 ФСБУ 14/2022 Обществом не устанавливался и не применяется. НМА принимаются к учету и учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2 При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: товарные знаки амортизируются линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.3 В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3. Расходы на НИОКР

3.1. В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки. Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

3.2. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

4. Запасы

4.1. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

4.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

4.3 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

5. Управленческие расходы

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

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

5.2. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

5.3. Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

5.4. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

6. Резервы под обесценение запасов

6.1. Производится проверка на обесценение запасов. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

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

6.3. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

6.4. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

7. Резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7.2 Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

8. Обесценение активов.

8.1 Проверка, есть ли признаки обесценения, производится по состоянию на каждую отчетную дату. При наличии хотя бы одного признака определяется возмещаемая сумма актива.

9. Займы и кредиты:

9.1. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной если период к погашению составляет менее 365 дней. Если же договор пролонгируется на срок более 365 дней, то задолженность переводится из краткосрочной в долгосрочную.

9.2. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, (плата за открытие и обслуживание кредитной линии) включаются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

9.3. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

10. Расчеты по налогу на прибыль

10.1. Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются с использованием балансового метода

11. Оценочные обязательства

11.1. Организация определяет оценочные обязательства по выплате отпускных в размере сформировавшихся на отчетную дату прав работников на отпуск с соответствующими начислениями.

11.2. Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда. В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг.

12. Аренда (лизинг)

12.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

13. Доходы и расходы.

13.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам строительного подряда, договором на выполнение проектных работ, продвижении продукции партнеров в сфере металло-каркасного строительства, а также и доходы от реализации продукции и товаров.

13.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев. Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом «по мере готовности» организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих планируемых затрат на весь производственный цикл. В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

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

деятельности.

14. Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Бухгалтерская отчетность организации состоит из:

- 1. Бухгалтерского баланса
- 2. Отчета о финансовых результатах
- 3. Отчета об изменениях капитала
- 4. Отчета о движении денежных средств
- 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями:
 - Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
 - Основные средства. Наличие и движение основных средств. Иное использование основных средств.
 - Финансовые вложения.
 - Запасы. Наличие и движение запасов.
 - Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.
 - Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности.
 - Затраты на производство.
 - Оценочные обязательства.

Бухгалтерский баланс

1. Основные средства

Состав основных средств, движение, амортизация и другие сведения приведены в Приложении Основные средства. Наличие и движение основных средств. Иное использование основных средств.

2. Нематериальные активы

Раскрытия информации о нематериальных активах приведены в Приложении - Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

3. Отложенные налоговые активы

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы равняются величине, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на 31.12.2024 г. (25%).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 09 «Отложенные налоговые активы» и на 31.12.2023 г. составили 17 186 тыс. руб., на 31.12.2024 – 9 112 тыс. руб.

Состав отложенных налоговых активов на 31.12.2023:

Виды отложенных налоговых активов	На 31.12.2022, тыс. руб.	Увеличение в 2023 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2023 году, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Нематериальные активы	2	0,5	-	3

Материалы		9	-	9
Оценочные обязательства и резервы	1 024	378	-	1 402
Убытки прошлых лет	11 155	4 617	-	15 772
Итого	12 181	5 005	-	17 186

Состав отложенных налоговых активов на 31.12.2024:

Виды отложенных налоговых активов	На 31.12.2023, тыс. руб.	Увеличение в 2024 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2024 году, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Материалы	9	5	(2)	12
Нематериальные активы	3	2	(1)	4
Оценочные обязательства и резервы	1 402	1 378	(349)	2 431
Убытки прошлых лет	15 772	5 276	(14 382)	6 666
Итого	17 186	6 661	(14 734)	9 112

В результате перерасчета отложенных налоговых активов, вследствие изменения ставки налога на прибыль, увеличение отложенных налоговых активов составило, тыс. руб.:

№ п/п	Виды отложенных налоговых активов	Сумма
1	Оценочные обязательства и резервы	486
2	Материалы	2
3	Убытки прошлых лет	1 333
4	Нематериальные активы	1

4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общества раскрыта дебиторская задолженность контрагентов, по предоставленным им беспроцентным займам с учетом срока погашения после отчетной даты.

Информация об операциях с прочими внеоборотными активами приведена в Приложении Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности и в разделе Информация о связанных сторонах настоящих Пояснений.

5. Запасы

Состав и движение запасов по их видам приведены в Приложении Запасы. Наличие и движение запасов.

6. Дебиторская задолженность

Раскрытие информации о дебиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной приведены в приложении Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, показывается уменьшенной на НДС.

7. Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток

На 31.12.2023 г. непокрытый убыток Общества составил 102 479 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. непокрытый убыток Общества составил 38 337 тыс. руб.

8. Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован внесением денежных средств в имущество Общества в период до 31.12.2021 в общей сумме 330 517 тыс. руб.

9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства составляют 126 тыс. руб.:

Виды отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2022, тыс. руб.	Увеличение в 2023 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2023 году, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства	233	-	(107)	126
Итого	233	-	(107)	126

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенные налоговые обязательства составляют 83 тыс. руб.

Виды отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2023, тыс. руб.	Увеличение в 2024 году, тыс. руб.	Уменьшение в 2024 году, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства	126	47	(90)	83
Итого	126	47	(90)	83

В результате перерасчета отложенных налоговых обязательств, вследствие изменения ставки налога на прибыль, увеличение отложенных налоговых обязательств составило, 17 тыс. руб.

10. Заемные средства

На 31.12.2023 г. у организации отражены заемные средства в размере 148 402 тыс. руб. – долгосрочные, срок погашения – после 31.12.2024 г. (договоры пролонгированы, вследствие чего непогашенная задолженность перенесена в состав долгосрочной).

Займодавцы	На 31.12.2022, тыс. руб.	Погашено за 2023 год, тыс. руб.	Начислено/получено, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Займы полученные (основная сумма долга) - всего	172 621	(70 000)	45 130	147 752
РЕЗЕРВ ООО, беспроцентный, срок погашения до 2027 года	102 621	-	45 130	147 752
ГК Ферро Эстейт (ЭР-СИ-ПИ) ООО	70 000	(70 000)	-	-
Задолженность по процентам по займам полученным	1 828	(1 454)	276	650
ИК Ирида (ИНВЕСТ-УП) ООО	545	(545)	-	-
ИП Ваулин Г.В., срок погашения до 2027 года	650	-	-	650
ГК Ферро Эстейт (ЭР-СИ-ПИ) ООО	633	(909)	276	-
Итого	174 450	(71 454)	45 406	148 402

На 31.12.2024 г. у организации отражены долгосрочные заемные средства в размере 180 689 тыс. руб.

Займодавцы	На 31.12.2023, тыс. руб.	Погашено за 2024 год, тыс. руб.	Начислено/ получено, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Займы полученные (основная сумма долга) - всего	147 752	-	-	180 039
РЕЗЕРВ ООО, беспроцентный, срок погашения до 2027 года	147 752	-	32 287	180 039
Задолженность по процентам по займам полученным	650	-	-	650
ИП Ваулин Г.В., срок погашения до 2027 года	650	-	-	650
Итого	148 402	-	32 287	180 689

Также в 2024 году от ФЕРРОСТРОЙМОНТАЖ ООО были получены средства в размере 20 100 тыс. руб. по договору краткосрочного беспроцентного займа.

Также информация о задолженности по займам полученным приведена в Приложении Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности.

11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, показывается уменьшенной на НДС.

Другие раскрытия информации о кредиторской задолженности Общества приведены в Приложении Дебиторская и кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Отчет о финансовых результатах

12. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

13. Доходы от обычных видов деятельности

В течение 2023 года компания получила доходы от обычных видов деятельности в размере 502 672 тыс. руб., в 2024 году в размере 297 806 тыс. руб.

14. Себестоимость и управленческие расходы

Раскрытие информации о затратах организации приведено в приложении Затраты на производство, и представляют собой группировку затрат по обычным видам деятельности, в том числе на производство, управление и реализацию (коммерческие расходы) по элементам затрат.

15. Прочие доходы и расходы

В 2023 году прочие расходы Общества (за исключением процентов к уплате, раскрываемых в отчете о финансовых результатах обособленно) составили 21 385 тыс. руб., в 2024 году – 16 469 тыс. руб.

Состав прочих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах в 2023 и 2024 годы, тыс. руб.:

Прочие расходы	2023 год	2024 год
Списаны расходы на проведенные ранее исследования	-	3 637
Расходы по оплате банковских услуг	545	435
Расходы от уступки права требования по договору цессии	13 983	-
Списание дебиторской задолженности и активов	1 891	5 634
Штрафы, пени и неустойки	2 135	2 846
Отражение расходов прошлых периодов и прочие внереализационные расходы	2 831	3 917
Всего	21 385	16 469

В 2023 году прочие доходы Общества (за исключением процентов к получению, раскрываемых в отчете о финансовых результатах обособленно) составили 29 506 тыс. руб., в 2024 году – 3 712 тыс. руб.

Состав прочих доходов, отраженных в отчете о финансовых результатах в 2023 и 2022 годы, тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 год	2024 год
Доходы от уступки права требования по договору цессии	6 000	-
Доходы, присужденные решением Суда	773	-
Восстановление расходов прошлых периодов	600	-
Корректировки стоимости работ, выполненных в других периодах, исправление ошибок	18 362	2 541
Прочие внереализационные доходы	3 771	1 171
Всего	29 506	3 712

16. Непрерывность деятельности

Чистая прибыль 2024 года составила 64 141 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года размер чистых активов Общества составил 292 190 тыс. руб.

В связи с накопленным на протяжении нескольких предшествующих отчетных периодов непокрытым убытком, признаем наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, обращаем внимание на положительную величину чистых активов, чистую прибыль за 2024 год, положительное сальдо движения денежных средств по текущим операциям и долгосрочный характер заимствований, привлеченных Обществом. В будущем Общество планирует дальнейшее улучшение критических показателей деятельности, в результате получения положительного результата от деятельности, покрытия убытков, а также планирует своевременно погашать задолженность. Для этих целей в организации производится планомерное развитие проектной деятельности и развиваются направления, в которых организация обладает наибольшей компетенцией и способна получать прибыль.

В связи с ростом геополитической напряженности, введением некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков и предприятий, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских

компаний различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На результаты деятельности и финансовое положение Общества посредством воздействия на партнеров Общества могут оказать влияние следующие факторы:

- рост ставок привлеченных заемных и кредитных средств;
- снижение покупательной способности населения.

Руководство Общества оценивает влияние вышеуказанных факторов как несущественное. Обществом вышеуказанные события и факторы оцениваются как не влияющие на оценку возможности непрерывно продолжать деятельность. Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность или какую-либо существенную ее часть.

17. Информация о связанных сторонах

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние следующими юридическими и физическими лицами:

Генеральный директор Лесогоров Николай Владиленович ИНН 771309054173,

Ворошков Сергей Витальевич ИНН 500901182783.

Контролирующие участники Общества:

Дудко Андрей Васильевич (ИНН 502402101870) на 01.01.2024 - 58,5%, на 31.12.2024 – 0%.

Ваулин Григорий Викторович (ИНН 666006349851) на 01.01.2024 - 39%, 31.12.2024 – 97,5%.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2024 является Ваулин Григорий Викторович ИНН 666006349851.

2) Общество и следующие юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одними и теми же юридическими и (или) одними и теми же физическими лицами (одной и той же группой лиц): ООО "ИК "ИРИДА" ИНН 7727312679, ООО "РЕЗЕРВ" ИНН 7724860130, ООО "ВСМ" ИНН 7710940499, ООО "КАЛИНОВКА-ИНВЕСТ" ИНН 5003155805, ООО "СЗ "КАЛИНОВКА ПАРК" ИНН 500315560, АО "ПРИОРИТЕТ" ИНН 9727099969, ООО "Речников Инвест" ИНН 7725682120, ООО "РИВЕР ПАРК" ИНН 7725834292, ООО "ФЕРРОСТРОЙМОНТАЖ" ИНН 9724008917, ООО "ОСТРОВ-ИНВЕСТ" ИНН 5003155795, ООО "СЗ "ОСТРОВ ПАРК" ИНН 5003155611

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

- Генеральному директору Лесогорову Николаю Владиленовичу ИНН 771309054173 в 2024 году была выплачена заработная плата 96 тыс. руб. (после удержания НДФЛ).

- Генеральному директору Ворошкову Сергею Витальевичу ИНН 500901182783 в 2024 году была выплачена заработная плата 5 678 тыс. руб. (после удержания НДФЛ).

- Ваулин Григорий Викторович, заемщик по договору займа:

Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
329 053		(7 500)	321 553

Также в течение 2024 года по данному займу были начислены проценты в размере 38 101 тыс. руб.

На 31.12.2023 и на 31.12.2024 перед ИП Ваулиным Г.В. существует задолженность по займу полученному в размере 650 тыс. руб.

- ООО «Резерв», заимодавец по договору беспроцентного займа:

Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
147 752		32 287	180 039

- ООО «ВСМ»: в течение 2024 года приобретены услуги технического заказчика на сумму 3 000 тыс. руб., дебиторская задолженность по авансам, выданным исполнителю на 31.12.2024 составляет 250 тыс. руб.

- ООО «Ферростроймонтаж»:

Договоры подряда, в которых ООО «Ферростроймонтаж» - исполнитель

Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
66 702	(100)	20 22	86 828

Договоры поставки (реализации ТМЦ), в которых ООО «Ферростроймонтаж» - покупатель

Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
43 962		(13 761)	30 201

Договор краткосрочного беспроцентного займа, в котором ООО «Ферростроймонтаж» - заимодавец

Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Погашение кредиторской задолженности	Увеличение кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
-	-	20 100	20 100

- ООО "Речников Инвест", договор подряда, в котором ООО «Ферро-Строй» - исполнитель

Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Увеличение дебиторской задолженности	Погашение дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
1 052	-	(1 052)	-

18 События после отчетной даты

В период после 31.12.2024 и до даты подписания настоящей корректирующей бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество продолжало осуществлять обычную хозяйственную деятельность, при этом имели место следующие существенные события, свидетельствующие о возникших новых хозяйственных условиях после отчётной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности:

а) Была распределена прибыль 2024 года в размере 60 000 тыс. руб.:

- 58 500 тыс. руб. было распределено участнику Общества - Ваулину Григорию Викторовичу (выплачено 49 773 тыс. руб. после удержания НДФЛ).

- 1 500 тыс. руб. было распределено участнику Общества - РАЙТФРЕГАТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности выплаты указанному участнику не было.

б) Была частично погашена задолженность по полученному долгосрочной займу. Был получен транш в размере 1 120 тыс. руб. и погашена задолженность в размере 92 693 тыс. руб.

в) Была частично погашена задолженность по полученному краткосрочному займу. Заимодавцу было выплачено 10 000 тыс. руб.

г) Долгосрочные финансовые вложения (процентный заём выданный) погашены полностью. В течение периода до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности было дополнительно предоставлено процентных займов в размере 11 215 тыс. руб. и получено погашение задолженности в размере 18 980 тыс. руб.

д) Краткосрочные финансовые вложения (процентный заём выданный) погашены полностью – в размере 321 553 тыс. руб.

е) Прочие внеоборотные активы (беспроцентные займы выданные) увеличились в результате предоставления беспроцентного займа в размере 150 000 тыс. руб. сроком погашения до 31.12.2027.

Генеральный директор

Ворошков С. В.

22 декабря 2025 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 298	(223)	-	-	-	(402)	-	-	-	1 298	(626)
	5110	за 2023г.	98	(88)	1 200	-	-	(136)	-	-	-	1 298	(223)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	21	(13)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(15)
	5111	за 2023г.	21	(11)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(13)
Фильм о паркингах ООО "ФЕРРО-СТРОЙ"	5102	за 2024г.	1 200	(133)	-	-	-	(400)	-	-	-	1 200	(533)
	5112	за 2023г.	-	-	1 200	-	-	(133)	-	-	-	1 200	(133)
Прочие НМА	5103	за 2024г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	-	77	(77)
	5113	за 2023г.	77	(77)	-	-	-	-	-	-	-	77	(77)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	77	77	77
в том числе:				
Прочие нематериальные активы - сайт	5131	77	77	77

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	3 637	-	(3 637)	-	-
	5170	за 2023г.	3 637	-	-	-	3 637
в том числе:							
Прототип	5161	за 2024г.	3 637	-	(3 637)	-	-
	5171	за 2023г.	3 637	-	-	-	3 637
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-
в том числе:							
Фильм о паркингах "ФЕРРОСТРОЙ"	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	1 200	-	(1 200)	-

Руководитель

(подпись)

Ворошков Сергей
Витальевич

(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

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.	-	520	-	(520)	-
	5250	за 2023г.	-	776	-	(776)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	520	-	(520)	-
	5251	за 2023г.	-	261	-	(261)	-
Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Другие виды	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	514	-	(514)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Ворошков Сергей
Витальевич**

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ворошков Сергей
Витальевич

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____

Ворошков Сергей
Витальевич
 (расшифровка подписи)

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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.	329 053	-	-	-	(329 053)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	330 053	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	329 053	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы выданные	5505	за 2024г.	329 053	-	-	-	(329 053)	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	330 053	-	-	-	(1 000)	-	-	-	X	X	329 053	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	124 302	(7 200)	83 315	-	(47 902)	(5 635)	3 611	-	-	-	154 080	(3 588)
	5530	за 2023г.	348 491	(23 574)	923 842	-	(1 143 123)	(4 908)	16 374	-	-	-	124 302	(7 200)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	90 339	(318)	22 112	-	(27 498)	-	-	-	-	-	84 953	(318)
	5531	за 2023г.	162 222	(2 231)	613 761	-	(681 981)	(3 663)	1 913	-	-	-	90 339	(318)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	31 779	(5 575)	18 723	-	(16 251)	(5 635)	3 611	-	-	-	28 616	(1 964)
	5532	за 2023г.	158 981	(6 679)	122 474	-	(248 431)	(1 245)	1 104	-	-	-	31 779	(5 575)
Прочая	5513	за 2024г.	878	-	42 480	-	(4 153)	-	-	-	-	-	39 205	-
	5533	за 2023г.	12 625	-	187 607	-	(199 354)	-	-	-	-	-	878	-
Беспроцентные займы выданные	5514	за 2024г.	1 306	(1 306)	-	-	-	-	-	-	X	X	1 306	(1 306)
	5534	за 2023г.	14 663	(14 663)	-	-	(13 357)	-	13 357	-	X	X	1 306	(1 306)
Итого	5500	за 2024г.	453 355	(7 200)	83 315	-	(376 955)	(5 635)	3 611	X	-	-	154 080	(3 588)
	5520	за 2023г.	678 544	(23 574)	923 842	-	(1 144 123)	(4 908)	16 374	X	-	-	453 355	(7 200)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 588	-	7 200	-	23 574	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	318	-	318	-	2 231	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 964	-	5 575	-	6 679	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
займы выданные	5544	1 306	-	1 306	-	14 663	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	148 402	32 287	-	-	-	-	-	-	180 689
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	148 402	-	-	148 402
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	147 752	32 287	-	-	-	-	-	-	180 039
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	147 752	-	-	147 752
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты за пользование заемными средствами	5555	за 2024г.	650	-	-	-	-	-	X	X	650
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	650	X	X	650
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	116 270	76 087	-	(35 191)	-	-	-	-	157 165
	5580	за 2023г.	457 248	1 190 824	-	(1 383 400)	-	(148 402)	-	-	116 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	79 317	19 836	-	(5 190)	-	-	-	-	93 963
	5581	за 2023г.	143 748	470 226	-	(534 657)	-	-	-	-	79 317
авансы полученные	5562	за 2024г.	34 763	6 726	-	(27 901)	-	-	-	-	13 587
	5582	за 2023г.	137 408	317 122	-	(419 767)	-	-	-	-	34 763
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	942	28 390	-	(1 062)	-	-	-	-	28 269
	5583	за 2023г.	209	265 088	-	(264 355)	-	-	-	-	942
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	20 100	-	-	-	-	-	-	20 100
	5585	за 2023г.	172 622	45 130	-	(70 000)	-	(147 752)	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 248	1 035	-	(1 037)	-	-	-	-	1 246
	5586	за 2023г.	1 433	92 982	-	(93 167)	-	-	-	-	1 248
проценты за пользование заемными средствами	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	1 828	276	-	(1 454)	-	(650)	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	264 672	108 374	-	(35 191)	-	X	-	-	337 855
	5570	за 2023г.	457 248	1 190 824	-	(1 383 400)	-	X	-	-	264 672

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)

Ворошков Сергей**Витальевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	91 187	397 165
Расходы на оплату труда	5620	117 839	90 528
Отчисления на социальные нужды	5630	20 369	15 703
Амортизация	5640	1 308	1 259
Прочие затраты	5650	9 853	16 908
Итого по элементам	5660	240 557	521 563
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	2 511
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240 557	524 074

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

Руководитель

(подпись)

**Ворошков Сергей
Витальевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 009	10 387	(7 674)	-	9 722
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	7 009	10 387	(7 674)	-	9 722

22 декабря 2025 г.

Руководитель

*(подпись)***Ворошков Сергей
Витальевич**

(расшифровка подписи)

