ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РАЙС» за 2024год

Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РАЙС» за 2024 год, составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством и состоят из текстовой и табличной части.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Основные сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАЙС»;

Сокращенное наименование: ООО «РАЙС»;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):1106455000376 (свидетельство о государственной регистрации серии 64 № 002672116 от 18.03.2010 г., выданное ИФНС России по Фрунзенскому району г. Саратова);

Юридический адрес Общества Российская Федерация, Саратовская область, г. Саратов, тер. Вольский тракт, строение № 14;

ООО «РАЙС» состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России № 12 по Саратовской области и ей присвоен ИНН 6455051105 (свидетельство о постановке на учет серии 64 № 002942683 от 18 марта 2010 г.);

Уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

Участником Общества в единственном лице (100% доли в УК) является Карпова Людмила Владимировна.

Руководство текущей деятельности Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Карпова Людмила Владимировна с 18.03.2010г. по настоящее время.

Обществом установлены и хранятся полные данные о бенефициарном владельце: Карпова Людмила Владимировна, гражданство РФ. В настоящих пояснениях полные данные не приводятся в связи с запретом Карповой Л.В. на основании Федерального закона РФ №152-ФЗ «О персональных данных».

Среднесписочная численность работников за 2024год – 44 человека, за 2023 год – 39 человек.

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта с кодом по ОКВЭД 49.41.

Дополнительным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

Дочерних обществ ООО «РАЙС» не имеет.

Обособленных подразделений ООО «РАЙС» не имеет.

2. Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами в 2024году являлись ООО «РЕВАНШ», ООО «Сервисный центр Реванш».

В обеих организациях, так же как у Общества единственным участником является Карпова Людмила Владимировна. В ООО Реванш директором, также является Карпова Людмила Владимировна.

Физическое лицо, являющееся аффилированным лицом Общества, Карпова Людмила Владимировна.

2.1 Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

-приобретение и продажа товаров, работ, услуг

-приобретение и продажа основных средств и других активов

-аренда имущества и предоставление имущества в аренду

-финансовые операции, включая предоставление и получение займов

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом, и его сторонами представлены ниже:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной)[i]	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.)	Ссылки на правоустанавливающие документы.	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
ООО «Реванш» ИНН 6455051095	Организация, в которой единственный участник и единоличный исполнительный орган также является единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества	Сдача в аренду (субаренду) - 167 792; транспортные услуги (грузоперевозки) – 96 696; приобрели товары на 4 615; получено займов - 155 000; проценты по займам -5 847;	Договор аренды №1-ВТ от 01.01.2019г. Договор аренды №2-ВТ от 01 01 2019г. Договор субаренды №2 от 01.01.2019г. Договор №1П-2016 от 01.07.2016г. Договор аренды №3-ВТ от 01.01.2019г. Договор субаренды №5 от 01.01.2019г. Договор аренды 1-Ю от 04.12.2018г. Договор аренды № 9 от 01.01.2019г. Договор аренды № 7 от 01.01.2019г. Договор аренды № 11 от 01.01.2019г. Договор аренды № 1-А от 02.12.2018г. Договор аренды № 2-А от 30.11.2020г. Договор аренды 4-ШТ от 23.02.2018г. Договор аренды № 1-РТ от 01.08.2016г. Договор аренды № 1-РХ от 01.09.2016г. Договор аренды № 1-СМ от 01.09.2016г. Договор аренды РА 21/22 от 18.08.2022г. Договор РА5 от 15.12.2020г Договор РА от 15.12.2020г Договор РА16/22 от 27.07.2022г. Договор РА21/22 от 18.08.2022г. Договор аренды рекламной конструкции РА31/23 от 01.10.2023г. Договор №РА7/24 от 01.03.2024 г. Договор займа №30/04 от 12.03.2024г. Договор займа №25/06 от 25.06.2024г. Договор займа №03/09 от 03.09.2024г. Договор займа №19/12 от 19.12.2024г.	151 627 (дебиторская задолженность)	6 289 (дебиторская задолженность)
ООО «Сервисный центр Реванш» ИНН 6455045006	Организация, в которой единственный участник также является единственным участником	2 033 - сдача в аренду нежилых помещений	Договор 1-СЦ от 01.07.2019г. Договор 36-СЦ от 20.05.2021г. Договор № 1ТУ/22 от 28.04.2022г.	508 (дебиторская задолженность)	169 (дебиторская задолженность)

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной)[i]	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.)	Ссылки на правоустанавливающие документы.	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
	Общества				
Карпова Людмила Владимировна	Единоличный исполнительный орган и единственный участник Общества.	Аренда – 23 967 Возврат займов – 63 500 тыс. руб. Проценты по займам- 2 391	Договор 1 БК от 01.07.2016г. № ТС от 01.12.2017г. Договор №1 от01.07.2016г. Договор №10 от 01.07.2016г. Договор №3 от 01.07.2016г. Договор №6 от 01.07.2016г. Договор №8 от 01.07.2016г. Договор аренда - парковка 1П-2016 от 01.07.2016г. Договор аренды недвижимого имущества № РА-1 от 16.11.2020г. Договор аренды РА-2 от 10.12.21г. Договор займа № ИП-11 от 25.03.2022г. Договор займа № ИП-12 от 29.08.2022г. Договор займа № ИП-14 от 09.12.2022г. Договор займа № ИП-15 от 23.12.2022 г. Договор займа № ИП-18 от 07.06.2023г. Договор займа № ИП-19 от 27.06.2023г. Договор займа № ИП-20 от 06.07.2023г. Договор займа № ИП-21 от 21.07.2023г. Договор займа № ИП-4 от 12.11.2018г.	17 290 (кредиторская задолженность)	101 369 (кредиторская задолженность)

2.2 Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу отнесены – директор.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023-2024 гг. не выплачивались

В 2023 - 2024 гг. основному управленческому персоналу выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2024 год	2023 год
Заработная плата	116	113
НДФЛ по ставке 13%, начисленный и удержанный при выплате заработной платы	15	15
Страховые взносы, исчисленные с суммы выплаченной заработной платы	35	33

3 Раскрытие информации об учетной политике

Приказом руководителя № РА-2022-01-10/4 УП от 30.12.2021г. утверждена редакция учетной политики Общества, применяемая с 01.01.2022г. Приказом N РА-2023-12-29/9 от 29.12.2023г внесены изменения в учетную политику, применяемую с 01.01.2024г.

3.1. Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущий 2023 год и отчетный 2024 год приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	**Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде**	
	2024 год	**2023 год**
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 100 тыс. рублей*	да	да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да
4. Метод списания ТМЦ в производство *- по среднемесячной фактической себестоимости, рассчитанной исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период)*	да	да
5. Доходами от обычных видов деятельности признается: *- выручка от оказания услуг грузоперевозок* *-выручка от сдачи в аренду (субаренду) имущества*	да	да
6. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: *- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.*	да	да

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту - ФСБУ 14/2022);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (обновленная редакция, касающиеся правил формирования стоимости нематериальных активов). Далее по тексту - ФСБУ 26/2020

В учетной политике на 2024 год для целей бухгалтерского учета:

- исключены упоминания о ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"
- отражен выбранный Обществом способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 14/2022 - в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (в межотчетный период).
- установлен стоимостной лимит признания объекта в составе нематериальных активов (п. 7 ФСБУ 14/2022) - в размере свыше 100 тыс. руб. Если стоимость объектов не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
- установлено, что затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) равномерно в течение срока действия прав.
- указаны виды и группы, по которым классифицируются НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022);
- установлен способ оценки НМА: по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022);

- установлен способ определения даты начала и прекращения начисления амортизации по объектам нематериальных активов (п. 38 ФСБУ 14/2022): амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- установлены методы и периодичность начисления амортизации (п. 40, п. 41 ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно.
- разработан и закреплен порядок проверки элементов амортизации объекта НМА – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

4. Основные принципы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

4.1. Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.
Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

4.2 Состав бухгалтерской отчетности
Учетной политикой, утвержденной приказом директора № РА-2022-01-10/4 УП от 30.12.2021 утвержден состав бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерский баланс;
Отчет о финансовых результатах;
Приложения к ним:
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из текстовой и табличной информации;

4.3 Порядок составления отчета о движении денежных средств
В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:
1. Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
2. Каждый существенный вид поступлений денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей организации.
3. В Отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки без учета косвенных налогов.
4. Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.
5. Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.
6. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.
В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:
-депозиты до востребования;
-векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).
7. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений

4.4 Сопоставимость данных, сравнительные показатели и исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год не вносились исправления в сравнительные показатели на 31.12.2023 и 31.12.2022 в бухгалтерском балансе и за 2023 год в отчете о финансовых результатах.

В ходе проведенной инвентаризации при переходе на ФСБУ 14/2022 Обществом не обнаружены объекты, подлежащие переводу в состав нематериальных активов, либо подлежащие списанию как малоценные нематериальные активы.

В Обществе отсутствовали нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 соответственно.

В регистры бухгалтерского учета в межотчетный период корректировочные записи не вносились, сравнительные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах не менялись.

5. Основные средства (строка1150 бухгалтерского баланса).

Движение и наличие основных средств, накопленной амортизации, а также авансов, уплаченных в связи с приобретением объектов основных средств, представлено в Таблице 2.1 табличной части настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 была проведена проверка объектов ОС на обесценение, а также выполнены процедуры по пересмотру элементов амортизации.

По результатам проведенных мероприятий не были выявлены признаки обесценения основных средств. Также было установлено, что в связи с техническими характеристиками ОС по состоянию на 31.12.2024 г. с учетом истекшего срока амортизации, режима эксплуатации, а также с учетом того, что условия эксплуатации объектов ОС не изменились, не выявлены объекты ОС, по которым необходимо внесение каких-либо записей в регистры бухгалтерского учета в связи с пересмотром элементов амортизации

6. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 бухгалтерского баланса).

Движение и наличие инвестиционной недвижимости, накопленной амортизации, незавершенного строительства, а также авансов, уплаченных в связи со строительством новых объектов, представлено в Таблице 2.1 табличной части настоящих пояснений.

В составе инвестиционной недвижимости отражены объекты недвижимости, принадлежащие Обществу на праве собственности и переданные в операционную аренду. Также в составе данного показателя отражены накопленные затраты на незавершенное строительство объектов инвестиционной недвижимости и авансы, уплаченные в связи с таким строительством.

В составе инвестиционной недвижимости учитываются следующие законченные строительством объекты:

- Нежилое помещение по адресу Саратовская область, г. о. Саратов, г. Саратов ул. Троицкая, зд.7 (площадь 1470,20 кв.м.);
- Офисно-складское здание по адресу: Саратовская область, г. о. Саратов, г. Саратов, тер. Вольский тракт, здание 14 (площадь 9 777,4 кв.м.);
-Нежилое помещение по адресу: Саратовская область, г. о. Саратов, г. Саратов, тер. Вольский тракт, здание 14/1, строение 1 (площадь 5 690 кв. м,);
-Нежилое помещение по адресу Саратовская область, г. о. Саратов, г. Саратов, тер. Вольский тракт, строение 14/1 (площадь 512,5 кв. м,);
-Ангар металлический по адресу Саратовская область, г. о. Саратов, г. Саратов, тер. Вольский тракт, 14 (площадь 576 кв.м.).

7. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г включали процентные займы выданные сотрудникам Общества. Проценты к получению составили в 2023г -41 тыс. рублей., в 2024 году – 151 тыс. рублей. Проценты по депозитным вкладам в 2023 году составили 125 тыс. рублей., в 2024 году – 803 тыс. рублей. Суммы начисленных процентов отражены по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

8. Информация по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024г. включали:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Займы	-	5 500
Сумма накопленных процентов	2 910	232

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024г. включали:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Займы	160 000	63 000
Кредиты	30 000	65 000

Суммы расходов по займам (проценты к уплате) составили в 2024г.- 18 461 тыс. рублей, 2023г - составили 6 334 тыс. рублей. И отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

9. Выручка

Вид деятельности	2024 год	2023 год
Транспортные услуги	131 113	111 199
Аренда (субаренда) недвижимости	142 139	82 893
Прочие	-	2 804
ИТОГО:	273 252	196 896

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов, отраженных по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы», представлена в п.6 табличной части настоящих пояснений.

11. Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при предоставлении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

11.1 Общество осуществляет деятельность по сдаче недвижимого имущества в аренду в качестве арендодателя на основании договоров аренды нежилых помещений (перечень договоров аренды отражен в п. 2.1 настоящих пояснений). Все заключенные договоры не отвечают признакам финансовой аренды и классифицируется Обществом как договоры операционной аренды, в связи с чем требования ФСБУ 25/2018 на них не распространяются.

11.2 По состоянию на 31.12.2024 Обществом, как арендатором, заключены договоры аренды недвижимого имущества (см. п. 2.1 настоящих Пояснений). Все договоры заключены с единственным участником Общества – Карповой Л.В. Все договоры аренды заключены на неопределенный срок. Применив профессиональное суждение, исходя из условий договоров, опыта хозяйственной деятельности и планов развития компании, Общество не может определить срок, по истечении которого, указанные договоры могли бы быть расторгнуты. В связи с этим Общество классифицирует указанные договоры как договоры аренды с неопределенным сроком и на основании пп.1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не формирует ППА и обязательства по аренде.

Общество признает в учете (в расходах) только арендные платежи равномерно на протяжении срока аренды, а предмет аренды учитывает за балансом (пп. 2, 4, 5, 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

12. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2024 г. Сумма, тыс. руб.	2023г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	40 746	34 113
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	8 149	6 823
Постоянный расход по налогу	138	94
Отложенный налог на прибыль	917	922
Текущий налог на прибыль	(9 204)	(7 838)

С 01.01.2025г. Налоговым кодексом установлена ставка по налогу на прибыль в размере 25 процентов. Разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль (с 20% до 25%) отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в сумме 30 тыс. руб.

13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В течение 2024 года Общество не осуществляло операции в иностранной валюте. По состоянию на отчетную дату активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
Курс пересчета иностранной валюты на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 составил:

Код Валюты	Наименование	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
978	EUR	106,1028	99,1919	75,6553
840	USD	101,6797	89,6883	70,3375

14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**	
	На 31.12.2024г.	**На 31.12.2023г.**
Полученные в аренду основные средства	131 225	136 930
Переданные в аренду основные средства	288 962	142 762
Основные средства, ТМЦ в составе объектов собственной недвижимости	1 841	1 841
Неисключительные права, полученные в пользование	53	53
Малоценное имущество	21 198	18 233

В составе полученных в аренду основных средств учитываются нежилые помещения по следующим адресам:
г. Саратов, ул. 50 лет Октября, 118А, помещение 15, площадью 1069,60 кв.м.;
г. Саратов, ул. Тархова, 37, помещение 1, площадью 529,10 кв.м.;
г. Саратов, ул. Чапаева, 32/36, 1-2этаж, подвал, площадью 1 112,8;
Саратовская область, г. Энгельс, ул. М. Горького, 54, площадью 606,20 кв.м.

15. Капитал и резервы

Величина чистых активов общества на 31.12.2024г.- 432 108 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 399 619 тыс. рублей.
Уставный капитал - 20 тыс. руб.
Требование о превышение чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.
Добавочный и резервный капитал Обществом не создавались.
В 2024 и 2023 годах Общество дивиденды не распределяло и не выплачивало.

16. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы. Резервы.

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
По состоянию на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 2 348 тыс. руб. (строка 1540 Бухгалтерского баланса).
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 2024 г. будет использован во второй половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.
Организация не формировала оценочное обязательства по выданным гарантиям и поручительствам, т.к. выданные гарантии и поручительства отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2024 г. к Обществу не предъявлены иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Условные обязательства и условные активы.
Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества
Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

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

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2024 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживают существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, а также концепции налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

В августе 2023 года Указом Президента было приостановлено действие ряда положений 38 Соглашений об избежании двойного налогообложения. В частности, действие приостановили положения в части предоставления льготного режима налогообложения доходов, деятельности постоянного представительства, налогообложения капитала и не дискриминации. Продолжили действовать положения об устранении двойного налогообложения, обмене информацией, о налогообложении доходов дипломатических сотрудников, о сфере применения и порядке вступления в силу и прекращения действия соглашений.

Начиная с 8 августа 2023 года российским налоговым законодательством предусмотрено освобождение от налогообложения у источника в России в отношении процентов, выплачиваемых иностранным банкам, доходов от лизинга воздушных судов, трансляций международных и иностранных спортивных мероприятий и иных видов доходов (при соблюдении ряда условий).

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы, где возможно продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной

проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2024 году такое взаимодействие в отношении многих стран затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам третьих лиц.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31. Декабря 2022 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

17. Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

1. В Обществе не создан резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей связи с тем, что в результате проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2024г. в организации не были выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизились.
2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. не формировался ввиду того, что по результатам проведения инвентаризации не была выявлена задолженность, непогашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами.
3. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2024 году не наблюдалось.

18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

19. Риски хозяйственной деятельности

В настоящее время присутствует риск неопределенности текущей экономической ситуации вследствие продолжающегося глобального финансово-экономического кризиса, результатом которого явилось снижение потребительской активности, нестабильность рынков капитала, значительное снижение ликвидности банковского сектора и менее гибкие условия кредитования.

Российская экономика чувствительна к указанным кризисным явлениям и замедлению экономического развития. Снижение ликвидности банковского сектора привело к повышению ставок по межбанковским кредитам и ужесточению условий кредитования. Снижение потребительской активности вследствие ограничения доступа компаний и потребителей к финансированию на рынках

капитала привело к сокращению объемов производства и продаж. Несмотря на стабилизационную политику российского правительства, товарные и кредитные рынки, в условиях которых функционирует Общество, недостаточно прогнозируемы и неустойчивы.
Руководство Общества осведомлено о риске не возмещения полной учетной стоимости активов, ожидаемой в обычных условиях функционирования на рынке, и возросшей вероятности непогашения должниками Общества их обязательств в условиях снижающейся ликвидности. Однако Общество не имеет планов или намерений относительно существенного сокращения и изменения специализации деятельности, равно как и планов, выполнение которых могло бы существенно повлиять на существующую на отчетную дату структуру и стоимость активов и обязательств. Оценка активов и обязательств в прилагаемой бухгалтерской отчетности произведена с учетом рисков, влияние которых на бухгалтерскую отчетность возможно было оценить.
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.
В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в мире. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.
В сложившихся условиях мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем достаточно высока. Мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, оценить влияние на свою деятельность текущих и возможных предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках. Указанные обстоятельства могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса, а также полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня производства и продаж продукции, поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.
Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

20. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и утвержденного Положения «О внутреннем контроле предприятия», в котором определены цели и задачи, принципы, а также функции структурных подразделений и лиц, ответственных за внутренний контроль, в частности:
- Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.
- Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор

объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.
- Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.
Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участниками и руководством.
Система внутреннего контроля характеризуется следующими показателями:
- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.
В системе внутреннего контроля в 2024г:
- не наблюдались задержки в работе средств внутреннего контроля закрытия периода или подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или доступом к информации;
- не наблюдалось недостатков системы внутреннего контроля, связанных с ограниченным доступом к информации, используемой в рамках контроля, или ее недостаточной надежностью; с тем, что структура некоторых средств контроля более не является надлежащей по причине отсутствия требуемого разделения обязанностей в условиях сокращения числа работников; с тем, что некоторые средства контроля более не рассматриваются как внедренные в соответствии с разработанной структурой, поскольку ответственные работники работают дистанционно (удаленно) или соответствующие контрольные функции не выполняются в связи с сокращением штата;
- отсутствовали задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

21. Непрерывность деятельности организации

Учитывая изменение международной политической и экономической ситуации, и связанных с этим ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.
Бухгалтерская отчетность была 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.

22. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2025 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

23. Информация о государственной помощи

В течение 2023 – 2024 гг. Общество государственную помощь не получало.

24. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2024 год

- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации выданных гарантий и поручительств ООО "РАЙС" не имеет;
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют;

- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.
- по состоянию на 31.12.2024 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде выявлено не было.

25. Прочее

Организация не является участником совместной деятельности.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.
В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.
Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.
Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» не проводились.

Раскрытие информации по отдельным статьям баланса содержится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ (подпись) **Карпова Людмила Владимировна** (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	206 844	(95 654)	58 845	(2 688)	1 439	(32 703)	-	-	-	263 000	(126 917)
	5210	за 2023г.	166 830	(71 751)	41 603	(1 590)	-	(23 901)	-	-	-	206 844	(95 653)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	97 375	(26 024)	8 073	-	-	(19 009)	-	-	-	105 448	(45 033)
	5211	за 2023г.	56 513	(11 648)	40 862	-	-	(14 376)	-	-	-	97 375	(26 024)
Здания	5202	за 2024г.	5 705	(1 348)	-	-	-	(190)	-	-	-	5 705	(1 538)
	5212	за 2023г.	5 705	(1 158)	-	-	-	(189)	-	-	-	5 705	(1 348)
Сооружения	5203	за 2024г.	68 765	(46 493)	44 796	-	-	(10 887)	-	-	-	113 561	(57 380)
	5213	за 2023г.	68 236	(40 183)	529	-	-	(6 310)	-	-	-	68 765	(46 493)
Земельные участки	5204	за 2024г.	3 506	-	-	-	-	-	-	-	-	3 506	-
	5214	за 2023г.	3 506	-	-	-	-	-	-	-	-	3 506	-
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	30 244	(21 788)	5 976	(1 439)	1 439	(2 618)	-	-	-	34 781	(22 966)
	5215	за 2023г.	30 031	(18 762)	212	-	-	-	-	-	-	30 244	(21 788)
Авансы	5206	за 2024г.	1 249	-	-	(1 249)	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	2 839	-	-	(1 590)	-	-	-	-	-	1 249	-
Учтено в составе инвестиционной недвижимости-всего	5220	за 2024г.	286 885	(71 320)	164 594	(3 554)	-	(13 138)	-	-	-	447 925	(84 459)
	5230	за 2023г.	308 784	(61 378)	2 685	(24 584)	-	(9 943)	-	-	-	286 885	(71 320)
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	281 058	(70 193)	141 065	-	-	(12 913)	-	-	-	422 123	(83 106)
	5231	за 2023г.	278 373	(60 476)	2 685	-	-	(9 718)	-	-	-	281 058	(70 193)
Сооружения	5222	за 2024г.	2 273	(1 127)	-	-	-	(225)	-	-	-	2 273	(1 352)
	5232	за 2023г.	2 273	(902)	-	-	-	(225)	-	-	-	2 273	(1 127)
Авансы	5223	за 2024г.	3 554	-	23 529	(3 554)	-	-	-	-	-	23 529	-
	5233	за 2023г.	28 138	-	-	(24 584)	-	-	-	-	-	3 554	-

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.	201 104	118 653	-	(199 910)	119 847
	5250	за 2023г.	30 043	215 350	-	(44 289)	201 104
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2024г.	-	8 073	-	(8 073)	-
	5251	за 2023г.	-	40 862	-	(40 862)	-
Незавершенное строительство,реконструкция,переоснащение г. Саратов	5242	за 2024г.	211	6 465	-	(6 676)	-
	5252	за 2023г.	-	1 548	-	(1 337)	211
Незавершенное строительство г.Балаково	5243	за 2024г.	25 934	69 748	-	-	95 682
	5253	за 2023г.	1 167	24 767	-	-	25 934
Незавершенное строительство,реконструкция г. Саратов, ул. Троицкая,7	5244	за 2024г.	5 533	-	-	-	5 533
	5254	за 2023г.	7 623	-	-	(2 090)	5 533
Незавершенное строительство г.Саратов, Вольский тракт	5245	за 2024г.	165 870	33 299	-	(185 161)	14 007
	5255	за 2023г.	19 049	146 821	-	-	165 870
Незавершенное строительство Энгельс	5246	за 2024г.	3 556	1 068	-	-	4 625
	5256	за 2023г.	2 204	1 352	-	-	3 556

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	4 982	2 898
в том числе: Нежилое помещение (СКЛАД) ВТ с кадастровым номером 64:32:021510:649, 5690 м2	5261	366	-
Асфальтированная площадка S=12057 (Вольский тракт уч.14/1)	5262	3 737	-
Система видеонаблюдения и контроль доступа, Вольский тракт	5263	879	213
Неж. пом.(S=440,5 кв.м, адрес Сар.обл, Сар.р. Расковское МО, Вольский тракт зд 14/1 64:32:021510:285	5264	-	595
Реконструкция магазина по адресу г.Саратов, ул.Троицкая , зд.7.	5265	-	2 090
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	342 417	214 903	222 574
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	288 962	142 762	71 047
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	131 225	136 930	142 859
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 _____ **Карпова Людмила Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	342	-	2 451	(2 742)	-	-	-	51	-
	5315	за 2023г.	173	-	891	(722)	-	-	-	342	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	342	-	2 451	(2 742)	-	-	-	51	-
	5316	за 2023г.	173	-	891	(722)	-	-	-	342	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	342	-	2 451	(2 742)	-	-	-	51	-
	5310	за 2023г.	173	-	891	(722)	-	-	-	342	-

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 _____ Карпова Людмила Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 863	-	5 863	210 987	(209 535)	-	-	X	7 316	-	7 316
	5420	за 2023г.	2 971	-	2 971	178 101	(175 209)	-	-	X	5 863	-	5 863
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 863	-	5 863	64 686	(63 234)	-	-	-	7 316	-	7 316
	5421	за 2023г.	2 971	-	2 971	64 319	(61 426)	-	-	-	5 863	-	5 863
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	146 301	(146 301)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	113 783	(113 783)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) **Карпова Людмила Владимировна** (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 079	-	25 449	-	(2 810)	-	-	-	-	-	33 718	-
	5530	за 2023г.	80 770	-	2 944	-	(72 636)	-	-	-	-	-	11 079	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 783	-	4 399	-	(2 271)	-	-	-	-	-	10 912	-
	5531	за 2023г.	73 557	-	2 367	-	(67 141)	-	-	-	-	-	8 783	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 936	-	19 272	-	(525)	-	-	-	-	-	20 683	-
	5532	за 2023г.	6 292	-	-	-	(4 356)	-	-	-	-	-	1 936	-
Прочая	5513	за 2024г.	360	-	1 778	-	(15)	-	-	-	-	-	2 123	-
	5533	за 2023г.	922	-	577	-	(1 139)	-	-	-	-	-	360	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	11 079	-	25 449	-	(2 810)	-	-	X	-	-	33 718	-
	5520	за 2023г.	80 770	-	2 944	-	(72 636)	-	-	X	-	-	11 079	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	128 000	185 000	-	(123 000)	-	-	-	-	190 000
	5571	за 2023г.	37 000	92 000	-	(1 000)	-	-	-	-	128 000
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	65 000	30 000	-	(65 000)	-	-	-	-	30 000
	5572	за 2023г.	-	65 000	-	-	-	-	-	-	65 000
займы	5553	за 2024г.	63 000	155 000	-	(58 000)	-	-	-	-	160 000
	5573	за 2023г.	37 000	27 000	-	(1 000)	-	-	-	-	63 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	45 029	18 510	18 461	(45 738)	-	-	-	-	36 262
	5580	за 2023г.	45 057	21 159	6 388	(27 574)	-	-	-	-	45 029
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	35 442	9 668	-	(24 259)	-	-	-	-	20 851
	5581	за 2023г.	16 252	19 502	-	(312)	-	-	-	-	35 442
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 926	7 558	-	(87)	-	-	-	-	9 397
	5583	за 2023г.	1 580	535	-	(189)	-	-	-	-	1 926
кредиты	5564	за 2024г.	232	-	10 224	(10 161)	-	-	-	-	295
	5584	за 2023г.	-	-	2 913	(2 681)	-	-	-	-	232
займы	5565	за 2024г.	5 500	-	8 237	(11 123)	-	-	-	-	2 614
	5585	за 2023г.	26 418	-	3 475	(24 394)	-	-	-	-	5 500
прочая	5566	за 2024г.	1 929	1 284	-	(109)	-	-	-	-	3 104
	5586	за 2023г.	807	1 122	-	-	-	-	-	-	1 929
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	173 029	203 510	18 461	(168 738)	-	X	-	-	226 262
	5570	за 2023г.	82 057	113 159	6 388	(28 574)	-	X	-	-	173 029

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 _____ **Карпова Людмила Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	43 416	35 069
Расходы на оплату труда	5620	62 662	32 433
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	45 841	33 844
Прочие затраты	5650	62 404	55 253
Итого по элементам	5660	214 323	156 599
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	214 323	156 599

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

Руководитель _____ **Карпова Людмила Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 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	1 188	1 160	-	-	2 348
в том числе: резерв по неиспользованным отпускам	5701	1 188	1 160	-	-	2 348

Руководитель _____ Карпова Людмила Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Карпова Людмила Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Карпова Людмила Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.