

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

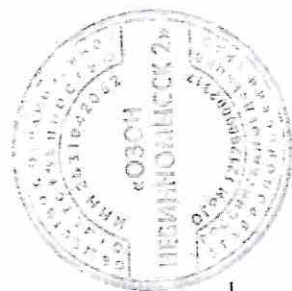
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная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

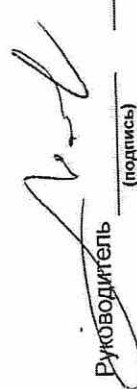
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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)
 Захаров Евгений Александрович (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

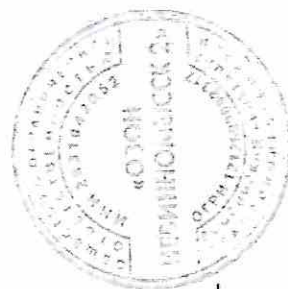
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 691 525	2 234 203	-	-	4 925 729
	5250	за 2023г.	66 219	3 037 797	-	(412 491)	2 691 525
в том числе:							
	5241	за 2024г.	2 691 525	2 233 787	-	-	4 925 312
Склад универсальный продовольственных и непродовольственных товаров, расположенный в г.Невинномысск"	5251	за 2023г.	66 219	3 037 797	-	(412 491)	2 691 525
	5242	за 2024г.	-	417	-	-	417
Погрузчик EARTHFORCE S18 зав. №В47Г11060	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

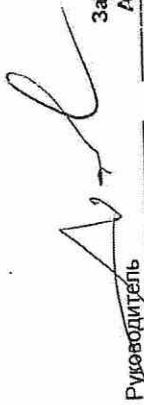
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	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	-	-	264 640
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	246 381	264 640	-
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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-




 Руководитель (подпись) _____
 Захаров Евгений Александрович (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

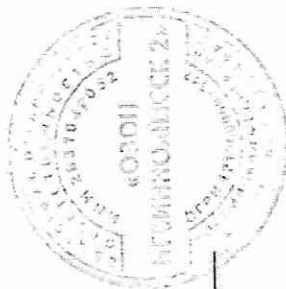
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Паличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	857 216	-	-	-	77 000	-	-	-	780 216	-
	5315	за 2023г.	1 259 653	-	-	539 200	941 637	-	-	-	857 216	-
в том числе:	5306	за 2024г.	857 216	-	-	-	77 000	-	-	-	780 216	-
	5316	за 2023г.	1 259 653	-	-	539 200	941 637	-	-	-	857 216	-
Предоставленные займы	5300	за 2024г.	857 216	-	-	-	77 000	-	-	-	780 216	-
	5310	за 2023г.	1 259 653	-	-	539 200	941 637	-	-	-	857 216	-
Финансовых вложений - итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  Захаров Евгений
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)



14 марта 2025 г.

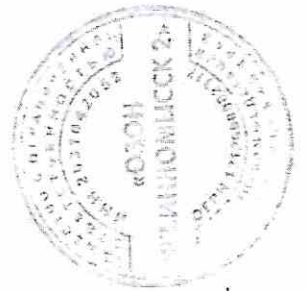
4. Запасы

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:				
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-



Руководитель _____
Захаров Евгений
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г. _____

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

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 дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	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	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 135 065	-	160 642	-	(1 040 887)	-	-	-	30 692	-	285 512	-
	5530	за 2023г.	100 055	-	1 048 492	-	(13 701)	-	-	-	219	-	1 135 065	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	65 410	-	-	-	-	-	-	-	65 410	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	821 867	-	1 686	-	(821 607)	-	-	-	-	-	1 946	-
	5532	за 2023г.	16 605	-	818 579	-	(13 316)	-	-	-	-	-	821 867	-
Прочая	5513	за 2024г.	313 198	-	93 546	-	(219 280)	-	-	-	30 692	-	218 156	-
	5533	за 2023г.	83 450	-	229 913	-	(385)	-	-	-	219	-	313 198	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 135 065	-	160 642	-	(1 040 887)	-	-	X	30 692	-	285 512	-
	5520	за 2023г.	100 055	-	1 048 492	-	(13 701)	-	-	X	219	-	1 135 065	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

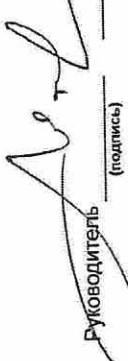
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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

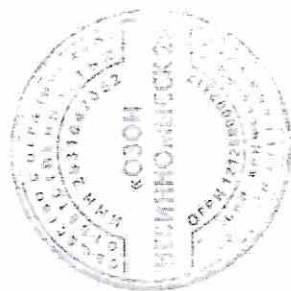
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочной в дебиторскую задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						погашение	списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 706 605	1 150 951	-	(191 939)	-	-	-	4 665 617		
	5571	за 2023г.	992 259	2 714 346	-	-	-	-	-	3 706 605		
	5552	за 2024г.	2 328 896	760 386	-	(130 204)	-	-	-	2 959 078		
	5572	за 2023г.	-	2 328 896	-	-	-	-	-	2 328 896		
	5553	за 2024г.	1 377 709	390 565	-	(61 736)	-	-	-	1 706 538		
	5573	за 2023г.	992 259	385 450	-	-	-	-	-	1 377 709		
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	908 694	163 619	773 285	(657 377)	-	30 692	-	1 218 913		
	5580	за 2023г.	367 360	755 298	205 087	(419 369)	-	219	-	908 694		
	5561	за 2024г.	3 522	1 262	-	(3 292)	-	-	-	1 492		
	5581	за 2023г.	1	3 521	-	-	-	-	-	3 522		
	5562	за 2024г.	272 965	160 249	-	4 538	-	-	-	437 752		
	5582	за 2023г.	-	272 965	-	-	-	-	-	272 965		
	5563	за 2024г.	1 356	1 285	28	-	-	30 692	-	33 361		
	5583	за 2023г.	5	1 135	-	(3)	-	219	-	1 356		
	5564	за 2024г.	11 609	-	590 350	(580 333)	-	-	-	21 627		
	5584	за 2023г.	-	-	127 063	(115 454)	-	-	-	11 609		
Кредиты	5565	за 2024г.	141 466	-	182 907	-	-	-	-	324 372		
	5585	за 2023г.	63 442	-	78 023	-	-	-	-	141 466		
	5566	за 2024г.	303 911	824	-	(78 290)	-	-	-	400 310		
	5586	за 2023г.	119	303 911	-	(119)	-	-	-	303 911		
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5550	за 2024г.	4 615 299	1 314 570	773 285	(849 316)	-	X	30 692	5 884 530		
	5570	за 2023г.	1 359 619	3 469 644	205 087	(419 369)	-	X	219	4 615 299		
	Итого											

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) Захаров Евгений Александрович (расшифровка подписи)

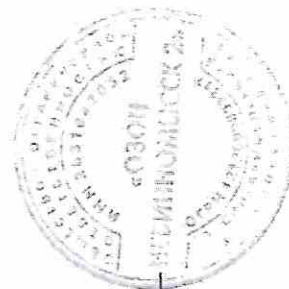
14 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 336	-
Расходы на оплату труда	5620	12 097	883
Отчисления на социальные нужды	5630	2 558	213
Амортизация	5640	36 720	2 452
Прочие затраты	5650	31 310	4 355
Итого по элементам	5660	88 021	7 903
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	88 021	7 903

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



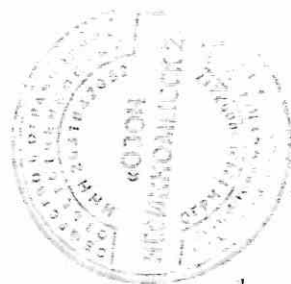
Руководитель Захаров Евгений Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 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	-	-	-	-	-

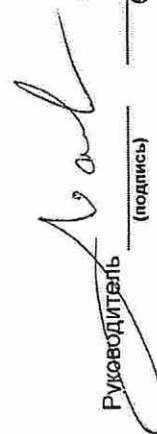
Руководитель Захаров Евгений Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)



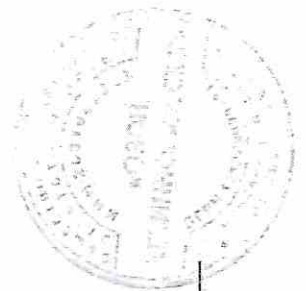
14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	18 179 784	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

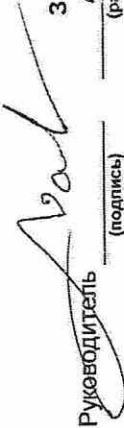
Захаров Евгений
 Александрович
 (расшифровка подписи)



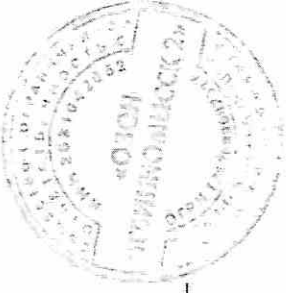
14 марта 2025 г.

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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель



Захаров Евгений Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

ООО «Озон Невинномысск 2»

357112, Ставропольский край, Невинномысск Г., Тимирязева УЛ., строение № 16Г, помещение 160
р/с 40702810130000006424 КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК в г. Краснодар, к/с
30101810100000000602 БИК 040349602 ИНН 2631042052 КПП 263101001 ОГРН 1212600002317

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

Юридический адрес организации: 357112, Ставропольский край, Невинномысск Г.,
Тимирязева УЛ., строение № 16Г, помещение 160

Основной вид деятельности: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Организация зарегистрирована: 01.03.2021 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю по местонахождению.

Дочерние и зависимые Организации – отсутствуют.

Органы управления:

участники общества:

- Прокопенко Алексей Васильевич
- Саркисов Виталий Семенович
- Томенко Константин Эдуардович
- Захаров Евгений Александрович

единоличный исполнительный орган – директор Захаров Евгений Александрович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 13 человек;

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся - Главным бухгалтером Сизовой Еленой Анатольевной

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике от 27.12.2021 №1НУ».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5% от валюты баланса.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Учет основных средств ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют группу основных средств (инвестиционную недвижимость).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается

Учет процентов по займам и кредитам:

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

Выверка текущего налога на прибыль(тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	36 311	22 996
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	-324 363	-269 394
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	-233 269	-4 599
Изменение отложенных налоговых активов	24 950	
Изменение отложенных налоговых обязательств	-74 597	
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль		-219

Временные и постоянные разницы за 2024 и 2023 года

Наименование	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	342 170	200 087
Налогооблагаемые временные разницы, всего	336 336	200 087
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	5 834	

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления помещений в аренду.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость услуг.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

№ п/п	Сведения об участниках Общества	Размер доли в Уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли в рублях	Сведения об оплате доли в Уставном капитале Общества, дата и основания приобретения доли в Уставном капитале Общества
1	Прокопенко Алексей Васильевич	94 %	9 400,00 (Девять тысяч четыреста) рублей 00 копеек	Доля оплачена в полном объеме в соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц
2	Захаров Евгений Александрович	2%	200,00 (Двести рублей)	Доля оплачена в полном объеме в соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц
3	Саркисов Виталий Семенович	2%	200,00 (Двести рублей)	Доля оплачена в полном объеме в соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц
4	Томенко Константин Эдуардович	2%	200,00 (Двести рублей)	Доля оплачена в полном объеме в соответствии с выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц

Бенефициарным владельцем Общества является:

1	Прокопенко Алексей Васильевич	94 %
---	-------------------------------	------

Вознаграждение учредителям общества не начислялось и не выплачивалось в 2024 году.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный бухгалтер) (п.12 ПБУ 11/2008) за 2024 год – 430 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора, главный бухгалтер) – 116 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

Задолженность ООО «ОЗОН НЕВИННОМЫССК 2»:

Прокопенко Алексей Васильевич	1 870 116 тыс. руб.
РОМЕКС-КУБАНЬ ООО	160 795 тыс. руб.
ООО «ОЗОН НЕВИННОМЫССК»	859 260 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Оценка структуры баланса:

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 6 493 927 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 5 424 006 тыс. руб. или 84 %;

Оборотные активы – 1 069 921 тыс. руб., или 16 %

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Капитал и резервы – - 122 583 тыс. руб. или -2 %;

Долгосрочные обязательства – 5 038 602 тыс. руб., или 78%

Краткосрочные обязательства – 1 577 908 тыс. руб., или 24 %

Выручка за 2024 г. составила 435 346 тыс. руб.

По итогам 2024 года сложился убыток в бухгалтерском учете в размере 194 882 тыс.руб., текущий налог на прибыль – 0 тыс., руб., отложенный налог на прибыль 231 193 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, применения амортизационной премии.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями между бухгалтерским и налоговым учетом из-за суммы начисленных (уплаченных) процентов по кредиту, займу, которые были отнесены в бухгалтерском учете на стоимость основных

средств, согласно (п. 8 ПБУ 6/01 ФСБУ 26/2020, п. 7 ПБУ 15/2008), а в налоговом учете включены в состав внереализационных расходов, согласно п. 1 статьи 265 НК РФ.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих не принимаемых расходов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов отсутствовали.

На дату подписания отчетности Организация не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у Организации отсутствуют.

Простой в использовании основных средств места не имели.

Сокращение штата в 2024 году место не имело.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Информация о рисках:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Хозяйственная деятельность организации не подвержена существенным рискам.

Директор

Захаров Евгений Александрович

14 марта 2025 г.

