

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Проект» за 2024 год**

## **1. Общие сведения**

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Проект» (далее Общество) за 2024 г.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Проект».

Сокращенное наименование организации: ООО «Проект».

Общество зарегистрировано по адресу: 115035 г. Москва, ул. Садовническая, д. 71, стр.3, комн. 111.

Данные о государственной регистрации Общества: свидетельство о государственной регистрации, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве 19.02.2019.

Данные о территориально обособленных подразделениях – филиалов или территориально обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс не имеется. Общество стоит на учете в МИФНС №21 по Самарской области по месту нахождения недвижимости. При этом стационарные рабочие места там отсутствуют, обособленное подразделение не создавалось и не регистрировалось.

ОГРН 1197746122749

ИНН/КПП 9705128461 / 770501001

ОКПО 36217407

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

ОКТМО 45375000

Основной вид деятельности: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, дополнительный код 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудиторская компания ООО "АУДИТ КОМПЛЕКС" ИНН 7727287800 ОГРН 1167746372859.

Средняя численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 3,5 человека, в 2023 году – 0,2 человека, в 2022 году – 0,9 человек.

Органы управления Общества:

- общее собрание участников Общества,
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Исполнительный орган Общества: единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Соловьев Николай Александрович.

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», которое контролируется Российской Федерацией.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.



Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированных систем автоматизированного ведения учета 1С: Бухгалтерия 8, версия 8.3, конфигурация «Аренда и управление недвижимостью».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 25.12.2023 г. № 16, для целей налогового учета – приказом №17 от 25.12.2023 г.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете и при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

## **2.2. Допущение непрерывности деятельности**

При формировании учетной политики учитывалось решение единственного участника Общества №5/23 от 24.07.2023 г. о добровольной ликвидации Общества, а также решение единственного участника Общества №6/н от 18.07.2024 г. отменяющее добровольную ликвидацию.

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 (допущение непрерывности деятельности).

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.4. Нематериальные активы**

В связи с вступлением в силу с отчетности за 2024 год нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

К нематериальным активам относятся объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью больше 100 000 рублей (без НДС).

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования активов определяется на основании профессионального суждения, составленного исходя из объективных оценок и практического опыта использования подобных объектов. Профессиональное суждение составляется за подписью Генерального директора.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется без пересчета сравнительных показателей, в соответствии с порядком, указанным в п. 53 ФСБУ 14/2022.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 не повлияли на бухгалтерскую отчетность в связи с отсутствием в учете объектов нематериальных активов.

## **2.5. Основные средства**

В К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.



Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, учитывается как самостоятельный инвентарного объекта основных средств. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% балансовой стоимости основного средства.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств не проводится.

Инвестиционная недвижимость, учитываемая по первоначальной стоимости, амортизируется линейным методом. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности"

Амортизация основных средств производится *линейным способом*.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

| Виды основных средств | Сроки полезного использования<br>основных средств |
|-----------------------|---------------------------------------------------|
| Здания                | 8 – 50 лет                                        |

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Также начисление амортизации прекращается при переводе основного средства в состав инвестиционной собственности, учитываемой по переоцененной стоимости, в дату перевода объекта в состав активов, предназначенных для продажи, в дату прекращения признания объекта.

Не амортизируются:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## **2.6. Учет аренды**

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор.

**Учет у арендодателя**



По договорам финансовой аренды Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерными.

Чистая инвестиция в аренду отражается в бухгалтерском балансе как отдельный элемент в составе дебиторской задолженности. При этом выделяется долгосрочная и краткосрочная часть чистой инвестиции в аренду.

#### **Учет у арендатора**

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:

(далее нужно выбрать п. а или п. б, или оба пункта)

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от характера использования актива.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей, Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя основных средств, обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

## **2.7. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.



Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе процентных доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода

Если долговое обязательство было приобретено с дисконтом (по цене ниже номинальной стоимости), то дисконт признается по методу начисления как процентный доход. Сумма дисконта, признаваемая доходом, рассчитывается исходя из срока обращения долгового обязательства.

Начисление дисконта по долговым ценным бумагам, кроме векселей, осуществляется ежемесячно до начала отражения операций с ценными бумагами, за исключением дней, не являющихся операционными днями для проведения операций с ценными бумагами.

Начисление дисконта по векселям осуществляется в последний календарный день месяца, в дату выбытия, в дату окончания срока обращения.

Если долговое обязательство было приобретено с премией (по цене выше номинальной стоимости), то премия признается по методу начисления как уменьшение процентного дохода. Сумма премии, признаваемая расходом, рассчитывается исходя из срока обращения долгового обязательства, установленного условиями выпуска

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты до востребования и депозиты на срок менее 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам. Учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета».

## **2.8. Материально-производственные запасы**

При первоначальном признании, запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Скидки поставщиков вычитаются из фактической себестоимости запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу 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 устанавливается месяц.

Учет затрат ведется раздельно по видам деятельности в разрезе статей затрат.

Оценка товаров при выбытии производится по способу средней себестоимости.



Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов учитываются: неисключительные права пользования программным обеспечением, если период пользования составляет более 1 месяца или выходит за пределы отчетного периода (квартала).

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

- Если срок списания РБП составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться по строке 1260 "Прочие оборотные активы" Раздела II "Оборотные активы".

- Если срок списания РБП более 12 месяцев, то будут отражаться по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" Раздела I "Внеоборотные активы".

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## **2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.



Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки представляются свернуто:

1) когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Например:

- получение и выплата банком депозитов до востребования;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Например:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (менее 3-х месяцев) финансовых вложений, в том числе за счет заемных средств.

## **2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

27.12.2024 г. единственным участником Общества было принято решение об уменьшении уставного капитала. В настоящий момент Общество проходит процедуру уменьшения Уставного капитала.

Резервный капитал не формировался.

В составе добавочного капитала учитывается сумма вклада в добавочный капитал, полученная от участника (ПАО «Промсвязьбанк»).

## **2.13. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Стоимость долгосрочных оценочных обязательств определяется путем дисконтирования предполагаемых будущих денежных потоков.

## **2.14. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.



Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет, в т.ч. по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230, суммы задолженности Общества перед бюджетом по налогам включается в показатель стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

## **2.15.Признание доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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

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

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок покупателям.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

доходы от продажи основных средств, приобретенных для дальнейшей продажи, от сдачи в аренду имущества.

В 2024 году Общество получило выручку (без учета НДС) от сдачи собственного имущества в аренду.

В составе прочих доходов Общества признаются:

проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы, проценты по депозитам и НСО;

доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;

переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;

положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;

другие прочие доходы.

## **2.16.Признание расходов**

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

Прочие расходы в основном включают:

услуги кредитных организаций;

нотариальные услуги;

списание НДС, при не предоставлении поставщиком счета-фактуры;

списание НДС, при истечении 3-х летнего срока для возмещения;

отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;

проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;



убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;  
расходы социального характера и др.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1. Переход на новые стандарты**

Изменения в учетную политику в течение 2024 года вносились.

Входящие показатели Организацией не корректировались.

#### **3.2. Информация о деятельности организации**

В 2024 году общество осуществляло деятельность по сдаче собственного недвижимого имущества в аренду.

Для исполнения договоров аренды Общество имеет в собственности недвижимое имущество по адресу: Самарская обл., г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Ново-Садовая / ул. Первомайская, д. 3 / 27.

Данное недвижимое имущество сдается в аренду ПАО «Промсвязьбанк» по договору аренды №003-00192-24 от 24.10.2024 г. Согласно условий договора аренды Арендатор самостоятельно заключает договоры на электроснабжение, теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение и проч.

#### **3.3. Нематериальные активы**

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса Общества отражены вложения во внеоборотные активы. Пояснения по нематериальным активам представлены в таблице 1.1-1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сальдо нематериальных активов на 31.12.2023 г. отсутствует.

В 2024 году нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

#### **3.4. Основные средства**

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса отражена информация об основных средствах организации.

Пояснения по основным средствам представлены в таблице 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года не проводилась.

По состоянию 31 декабря 2024 года Общество провело проверку на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки не выявлено признаков обесценения, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

#### **Основные средства, учитываемые в качестве доходных вложений в материальные ценности.**

С целью сдачи в аренду Общество приобрело недвижимое имущество – помещения (далее здание) по адресу: Самарская обл., г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Ново-Садовая / ул. Первомайская, д. 3 / 27. А также долю в праве общей долевой собственности в размере



171461/191790 на земельный участок общей площадью 1917,9 кв. м, на котором располагается данное здание.

Исчисление налога на имущество за 2024 год проводилось по кадастровой стоимости, сумма налога составила 2 294 тыс. рублей.

Налог на землю составил 45 тыс. руб.

**Наличие и движение собственных основных средств, учитываемых в качестве доходных вложений в материальные ценности:**

тыс. руб.

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период |        | На конец года |
|-------------------------|----------------|---------------------|--------|---------------|
|                         |                | Поступило           | Выбыло |               |
| 2024 год                |                |                     |        |               |
| Всего                   |                | 441 698             |        | 441 698       |
| в том числе             |                |                     |        |               |
| Земельные участки       |                | 70 522              |        | 70 522        |
| Здания                  |                | 371 176             |        | 371 176       |
| 2023 год                |                |                     |        |               |
| Всего                   |                |                     |        |               |
| в том числе             |                |                     |        |               |
| Земельные участки       |                |                     |        |               |
| Здания                  |                |                     |        |               |

**3.5. Арендованные основные средства**

Обществом договоры аренды отражены в качестве права пользования активом, которые отражены в составе основных средств и расшифрованы в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства по аренде отражены в составе прочих обязательств (долгосрочных и краткосрочны в зависимости от срока погашения) и по строкам 1450 и 1550 бухгалтерского баланса.

В связи с реорганизацией АО Банк «Северный морской путь» в форме присоединения к ПАО «Промсвязьбанк» с 01.01.2024 г. все права и обязанности АО Банк «Северный морской путь» по заключенным договорам аренды нежилых помещений перешли к ПАО «Промсвязьбанк».

| № п/п | Договор                                   | Арендуемый объект | Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности                             | Комментарий                        |
|-------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1     | Договор аренды №03/2019-САД от 01.04.2019 | Нежилое помещение | Признается право пользования активом и обязательство по аренде (ФСБУ 25/2018) | Договор действует до 31.08.2025 г. |

**Наличие и движение арендованных основных средств (по первоначальной стоимости без вычета амортизации):**

тыс. руб.

| Наименование показателя | На начало года | Изменения за период |        | На конец года |
|-------------------------|----------------|---------------------|--------|---------------|
|                         |                | Поступило           | Выбыло |               |
| 2024 год                |                |                     |        |               |
| Всего                   | 663            | 332                 | 663    | 332           |
| в том числе             |                |                     |        |               |
| Здания                  | 663            | 332                 | 663    | 332           |
| 2023 год                |                |                     |        |               |
|                         |                |                     |        |               |



|             |     |     |  |     |
|-------------|-----|-----|--|-----|
| Всего       | 332 | 332 |  | 663 |
| в том числе |     |     |  |     |
| Здания      | 332 | 332 |  | 663 |

### 3.6. Запасы

По статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражается стоимость запасов (сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, товары и готовая продукция отгруженные, затраты в незавершенном производстве, прочие запасы и затраты).

Пояснения по запасам представлены в таблице 4.1-4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки либо движение запасов в Обществе в 2024 году отсутствует.

### 3.7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

| Наименование вида расходов                                                              | На<br>31.12.2024           |                             | На<br>31.12.2023           |                             | На<br>31.12.2022           |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                         | Долго-<br>срочная<br>часть | Кратко-<br>срочная<br>часть | Долго-<br>срочная<br>часть | Кратко-<br>срочная<br>часть | Долго-<br>срочная<br>часть | Кратко-<br>срочная<br>часть |
| Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения | -                          | 79                          |                            | 23                          |                            | 2                           |
| ИТОГО                                                                                   | -                          | 79                          |                            | 23                          |                            | 2                           |

### 3.8. Дебиторская задолженность

Пояснения по дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В балансе по строке 1230 задолженность отражена за минусом величины резерва по сомнительным долгам покупателей.

В составе стр. 1230 «Дебиторская задолженность» задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» отсутствует.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

- переплата налогов (ЕНП) за 4 кв. 2024 года – 33 тыс. руб.,
- заявленный НДС к возмещению из бюджета в связи с покупкой ОС – 71851 тыс. руб.,
- сумма начисленных по депозиту процентов, со сроком погашения депозита в 2025 году – 32 131 тыс. руб.

### 3.9. Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в части долгосрочных финансовых вложений, а также таблицей 3.2 «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024 году финансовые вложения в Обществе отсутствуют.



В 2023 году Общество размещало депозиты в АО «СМП Банке» на срок более трех месяцев, но менее 1 года.

Депозиты до востребования и депозиты на срок менее 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам

### 3.10. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен ниже.

| Вид денежных средств | Тыс. руб.                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                      | На 31.12.2023 г.,<br>тыс. руб. | На 31.12.2024 г.,<br>тыс. руб. |
| Расчетный счет       | 2 936 223                      | 174 303                        |
| Депозитный счет      |                                | 2 400 000                      |
| <b>Итого</b>         | <b>2 936 223</b>               | <b>2 574 303</b>               |

На 31 декабря 2024 г. в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

Процентные доходы по депозитам и расходы по обслуживанию депозитов отражены в составе прочих доходов и расходов.

По строке 4119 в отчете о движении денежных средств отражена сумма в размере 153 069 тыс. руб., которая состоит из процентов полученных. В 2023 г. в данной строке отражались также суммы процентов и суммы возвращенных налогов.

По строке 4129 в отчете о движении денежных средств отражена в т.ч. сумма НДС в размере 71 707 тыс. руб.

### 3.11. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества составлял:

- на 31 декабря 2024 г. – 2 471 513 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – 2 471 513 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2022 г. – 2 471 513 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2024 году по Решению ПАО «Промсвязьбанк», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был уменьшен до величины 71 513 000 руб. Уменьшение уставного капитала Общества не было зарегистрировано до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящий момент Общество проходит процедуру уменьшения Уставного капитала.

#### Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает вклад участника в имущество общества.

Добавочный капитал 400 000 тыс. руб. сформирован в 2022 году за счет полученного вклада от Учредителя. Вклад внесен денежными средствами.

Добавочный капитал, тыс. руб.

| Наименование капитала                                                          | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Вклад участника в имущество Общества денежными средствами (добавочный капитал) | 400 000       | 400 000       | 400 000       |

#### Резервный капитал



Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда по решению Общего собрания участников. За период с даты создания Общества до 31.12.2024 года такого решения не принималось.

### **Дивиденды**

Прибыль по итогам работы Общества за 2023 и 2024 год не распределялись, дивиденды за 2023, 2024 годы не выплачивались.

Согласно Решению единственного участника в 2023 году была распределена прибыль по итогам работы за 2022 и 2021 годы и выплачены дивиденды в размере:

- за 2021 год – 607 541 тыс. руб.

- за 2022 год – 250 408 тыс. руб.

### **3.12.Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» состоит из следующих элементов.

Пояснения по кредиторской задолженности представлены в таблице 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.13.Прочие обязательства**

Информация о кредиторской задолженности дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в части долгосрочной и краткосрочной задолженности, в которой также отражается информация о размере обязательства по аренде.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

| (тыс. руб.)                                                     |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя                                         | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
| Задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 |               | 272           | 302           |

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные обязательства:

| (тыс. руб.)                                                     |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя                                         | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
| Задолженность по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 | 241           |               |               |

### **3.14.Кредиты и займы**

Полученные кредиты и займы в Обществе в 2022, 2023, 2024 годах отсутствуют.

### **3.15.Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в части долгосрочной и краткосрочной задолженности, а также таблицей 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная кредиторская задолженность включена в показатель строки 1520 бухгалтерского баланса. В данную строку включена следующая задолженность (тыс. руб.):

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|



|                                                   |        |    |    |
|---------------------------------------------------|--------|----|----|
| Авансы полученные                                 | -      | -  | 26 |
| Расчеты по налогам и взносам                      | 28 110 | 12 | 0  |
| Кредиты                                           | -      | -  | -  |
| Займы                                             | -      | -  | -  |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами |        |    | 27 |

### 3.16. Резервы предстоящих расходов

Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков, расшифровка которого представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ориентировочные сроки исполнения обязательства по оплате отпусков 2025 г., но точно не может быть определен и зависит от фактического предоставления отпуска сотрудникам.

#### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 12                     | 75       | (22)     | 65                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                          |
| резерв на оплату отпусков       | 5701 | 12                     | 75       | (22)     | 65                       |

Иные резервы на оплату предстоящих расходов не создавались.

### 3.17. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет в своем учете ПБУ 18/02.

Учтено изменение ставки налога на прибыль до 25% путем пересчета ОНА и ОНО на 31.12.2024 г. по новой ставке

На отчетную дату дебетовое сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» в бухгалтерском балансе организации отражается в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

тыс. руб.

| Наименование ОНА с разницы  | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2024 г. | В т.ч. в связи с изменением ставки НП 25% |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| По оценочным обязательствам | 3                | 16               | 3                                         |
| Арендные обязательства      | 54               | 60               | 12                                        |
| <b>Итого</b>                | <b>57</b>        | <b>76</b>        | <b>15</b>                                 |

На отчетную дату кредитовое сальдо счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе организации отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

тыс. руб.

| Наименование ОНО с разницы                    | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2024 г. | В т.ч. в связи с изменением ставки НП 25% |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| Доходные вложения в материальные ценности     | --               | 50               | 10                                        |
| Основные средства (право пользования активом) | 54               | 60               | 12                                        |
| <b>Итого</b>                                  | <b>54</b>        | <b>110</b>       | <b>22</b>                                 |



### 3.18.Налоги

#### Налог на прибыль

тыс. руб.

| Показатель                      | № строки | 2024 год | 2023 год |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
| Прибыль до налогообложения      | 2300     | 191 757  | 81 247   |
| Налог на прибыль                | 2410     | (38 362) | (16 264) |
| В т.ч. текущий налог на прибыль | 2411     | (38 327) | (16 267) |
| отложенный налог на прибыль     | 2412     | (35)     | 3        |
| Чистая прибыль (убыток)         | 2400     | 153 395  | 64 983   |

#### Налог на имущество

Объекты недвижимого имущества располагаются в г. Самара, ОКТМО 36701330. На 01.01.2024 г. объекты включены в перечень объектов, налог на имущество по которым исчисляется исходя из их кадастровой стоимости.

Расчет налога на имущество исходя из кадастровой стоимости объектов (руб.)

| Кадастровый (условный) номер | Кадастровая стоимость объекта | Доля владения | Ставка налога | Сумма платежа за 4 кв. | ИТОГО за 2024 год |
|------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------------|
| 63:01:0607001:482            | 75 318 461,99                 | 1             | 2             | 376 592,31             | 376 592,31        |
| 63:01:0607001:485            | 31 697 162,78                 | 1             | 2             | 158 485,81             | 158 485,81        |
| 63:01:0607001:489            | 75 333 537,74                 | 1             | 2             | 376 667,69             | 376 667,69        |
| 63:01:0607001:490            | 27 295 085,38                 | 1             | 2             | 136 475,43             | 136 475,43        |
| 63:01:0607001:491            | 75 212 931,72                 | 1             | 2             | 376 064,66             | 376 064,66        |
| 63:01:0607001:492            | 22 266 826,22                 | 1             | 2             | 111 334,13             | 111 334,13        |
| 63:01:0607001:493            | 78 333 612,59                 | 1             | 2             | 391 668,06             | 391 668,06        |
| 63:01:0607001:495            | 73 263 134,33                 | 1             | 2             | 366 315,67             | 366 315,67        |
| Итого                        | 458 720 752,75                |               |               | 1 758 525,64           | 2 293 603,76      |

#### Налог на землю

Земельный участок, доля в котором принадлежит Обществу на праве общей долевой собственности располагается в г. Самара, ОКТМО 36701330.

Расчет налога на землю (руб.)

| Кадастровый (условный) номер | Кадастровая стоимость объекта | Доля владения участком | Ставка налога | Сумма платежа за 4 кв. | ИТОГО за год |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|--------------|
| 63:01:0607001:355            | 13 331 418,80                 | 0,894                  | 1,5           | 44 693,77              | 44 693,77    |

### 3.19.Выручка

К доходам от обычных видов деятельности в 2024 году относится сдача имущества в аренду. Иных видов деятельности в 2024 г. не велось.

(тыс. руб.)

| Наименование                | 2024 год | 2023 год |
|-----------------------------|----------|----------|
| Выручка от реализации услуг |          |          |



|                                                            |               |            |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| Предоставление собственного недвижимого имущества в аренду | 12 926        | ---        |
| <b>ИТОГО:</b>                                              | <b>12 926</b> | <b>---</b> |

Значительный рост выручки в 2024 г. по сравнению с 2023 г. связан с выходом из ликвидации и началом ведения деятельности, направленной на получение дохода.

Выручка, предусматривающая исполнение не денежными средствами, отсутствует.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отсутствует.

### **3.20. Себестоимость продаж по видам деятельности**

В перечень прямых расходов (себестоимость товаров, работ, услуг) организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются расходы, непосредственно используемые (участвующие) для производства товаров (работ, услуг) (оплата труда, амортизация и др.).

В 2024 году осуществлялся вид деятельности – предоставление за плату в аренду собственного недвижимого имущества.

В 2024 году в себестоимости учтена амортизация недвижимого имущества, непосредственно сдаваемого в аренду в сумме 2 056 тыс. руб.

### **3.21. Расходы по обычным видам деятельности**

Все расходы Общества, помимо себестоимости, классифицируются на управленческие (отражаются на счете 26) и коммерческие (отражаются на счете 44).

В составе управленческих расходов учитываются общехозяйственные расходы Общества.

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют

Расшифровка расходов от основного вида деятельности по элементам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.22. Прочие доходы и расходы**

В отчете о финансовых результатах информация о прочих доходах и расходах включена в показатели по строкам 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

Состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2024 год            |                      | 2023 год            |                      |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                              | Доходы<br>стр. 2320 | Расходы<br>стр. 2330 | Доходы<br>стр. 2320 | Расходы<br>стр. 2330 |
| Проценты к получению/уплате                  | 185 200             |                      | 82 896              |                      |
| <b>Итого</b>                                 | <b>185 200</b>      |                      | <b>82 896</b>       |                      |

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2024 год            |                      | 2023 год            |                      |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                              | Доходы<br>стр. 2340 | Расходы<br>стр. 2350 | Доходы<br>стр. 2340 | Расходы<br>стр. 2350 |
| Услуги банков                                |                     | (35)                 |                     | (18)                 |
| Прочие                                       |                     | (28)                 | 91                  | (244)                |
| Списание НДС                                 |                     | (21)                 |                     |                      |
| Публикация на фед. ресурсе                   |                     |                      |                     | (1)                  |
| Изменение резерва под                        |                     |                      |                     |                      |
| <b>Итого</b>                                 |                     | <b>(84)</b>          | <b>91</b>           |                      |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>           | <b>185 200</b>      | <b>(84)</b>          | <b>82 987</b>       | <b>(263)</b>         |

### **3.23. Государственная помощь**



Государственная помощь не предоставлялась.

### 3.24.Дочерние и зависимые организации

Дочерние и зависимые организации в Обществе отсутствуют.

### 3.25.Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

По состоянию на 31.12.2023 г. 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику - ООО «СМП Банк». 01.01.2024 г. состоялась реорганизация ООО «СМП Банк» в ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК путем присоединения первого к последнему.

По состоянию на 31.12.2024 г. 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику - ПАО «Промсвязьбанк», которое контролируется Российской Федерацией.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют дочерние и зависимые лица.

Для целей раскрытия операций со связанными сторонами в настоящей бухгалтерской отчетности (исправленной) в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, с которыми проводились операции:

По состоянию на 31.12.2024 г.:

| № п/п                            | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)* | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным              | Характер отношений | Дата наступления основания (оснований) |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| Основное хозяйственное общество  |                                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                    |                    |                                        |
| 1                                | ПАО «Промсвязьбанк»                                                                                      | Г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр. 22                                                                                 | Лицо владеет 100% уставного капитала Общества                                      | контроль           | 01.01.2024                             |
| Основной управленческий персонал |                                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                    |                    |                                        |
| 1                                | Гаев Дмитрий Валентинович (ликвидатор)                                                                   | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | влияние            | С 25.07.2023 по 04.03.2024             |
| 2                                | Соболев Алексей Владимирович (ликвидатор)                                                                | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | влияние            | С 05.03.2024 по 18.07.2024             |
| 3                                | Соловьев Николай Александрович (генеральный директор)                                                    | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | влияние            | С 19.07.2024 по н.в.                   |

\* Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

| № п/п                            | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)* | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным              | Характер отношений | Дата наступления основания (оснований) |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| Основное хозяйственное общество  |                                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                    |                    |                                        |
| 1                                | АО «СМП Банк»                                                                                            | Г. Москва, ул. Садовническая, д. 71, стр. 3                                                                                | Лицо владеет 100% уставного капитала Общества                                      | контроль           | 19.02.2019                             |
| Основной управленческий персонал |                                                                                                          |                                                                                                                            |                                                                                    |                    |                                        |
| 1                                | Таганов Владимир Владимирович (генеральный директор)                                                     | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | влияние            | С 01.01.2023 по 20.03.2023             |
| 2                                | Миленин Сергей Владимирович (генеральный директор)                                                       | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица | влияние            | С 21.03.2023 по 24.07.2023             |
| 3                                | Гаев Дмитрий Валентинович (ликвидатор)                                                                   | -                                                                                                                          | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного                          | влияние            | С 25.07.2023 по 04.03.2024             |



|  |  |                          |  |  |
|--|--|--------------------------|--|--|
|  |  | органа юридического лица |  |  |
|--|--|--------------------------|--|--|

\* Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством.

**Единственным участником** ООО «Проект» является юридическое лицо:

- в 2023 году АО Банк «Северный морской путь» (АО «СМП Банк»), которому принадлежало 100% долей в уставном капитале Общества. В связи с реорганизацией АО «СМП Банк» в форме присоединения к ПАО «Промсвязьбанк» с 01.01.2024 г. все права и обязанности АО «СМП Банк» перешли к ПАО «Промсвязьбанк».

- в 2024 году ПАО «Промсвязьбанк», которому принадлежит 100% долей в уставном капитале Общества.

Единственному участнику Общества в 2023 году в соответствии с его решением выплачивались дивиденды по итогам 2022 и 2021 года в следующем размере:

- за 2021 год – 607 541 тыс. руб.

- за 2022 год – 250 408 тыс. руб.

У Общества с его единственным участником ПАО «Промсвязьбанк» в 2024 г. были заключены следующие договоры:

- договор аренды нежилого помещения №03-2019-САД от 01.04.2019 г. (перешел от АО «СМП банк») по которому Общество арендует нежилое помещение;

- договор аренды нежилых помещений №003-00192-24 от 24.10.2024 г., по которому Общество сдает в аренду нежилые помещения;

- договор банковского обслуживания;

- договоры на размещение НСО и депозитов (текущие согласно направленных заявок).

У Общества с его единственным участником АО Банк «Северный морской путь» в 2023 г. были заключены следующие договоры:

- договор аренды нежилого помещения № 03-2019-САД от 01.04.2019 г.;

- договор банковского обслуживания;

- договоры на размещение НСО и депозитов (текущие согласно направленных заявок).

#### **Основной управленческий персонал:**

В течение 2024 и 2023 года заработная плата и вознаграждение основному управленческому персоналу начислялась и выплачивалась, долги по выплате заработной платы и вознаграждения на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Все вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочных вознаграждений, предоставления займов и перечислений в негосударственные пенсионные фонды в Обществе не предусмотрено и не выплачивалось.

#### **Операции со связанными сторонами**

| Группа связанных сторон          | Характер операций                                                                                                      | Сумма операций, тыс. руб. |          |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------|
|                                  |                                                                                                                        | 2024 год                  | 2023 год |
| Единственный участник Общества   | Выручка (по договору аренды, без НДС)                                                                                  | 11 837                    |          |
|                                  | Получено в оплату по договору аренды                                                                                   | 11 837                    |          |
|                                  | Начислено процентов                                                                                                    | 185 200                   | 82 896   |
|                                  | Получено в оплату процентов                                                                                            | 153 069                   | 136 896  |
|                                  | Расходы (по договору аренды, без НДС)                                                                                  | 361,7                     | 361,7    |
|                                  | Расходы по договору банковского счета                                                                                  | 34,5                      | 17,4     |
|                                  | Выплачено дивидендов                                                                                                   |                           | 857 949  |
| Основной управленческий персонал | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: |                           |          |
|                                  | а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:                                                                          |                           |          |
|                                  | Начислена заработная плата, компенсационные выплаты (до удержания НДФЛ)                                                | 423,9                     | 183,1    |



|  |                                                                            |       |       |
|--|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|  | Выплачена заработная плата, компенсационные выплаты (после удержания НДФЛ) | 368,8 | 159,3 |
|  | Сумма удержанного и перечисленного в бюджет НДФЛ                           | 55,1  | 23,8  |
|  | Страховые взносы                                                           | 131,5 | 57,1  |

Полученные проценты и арендные платежи отражены в составе денежных потоков от текущей деятельности, а выплата дивидендов в составе денежных потоков от финансовой деятельности в отчете о движении денежных средств.

**Остатки по связанным сторонам, тыс. руб.**

| Группа связанных сторон          | Дебиторская задолженность |                |                | Кредиторская задолженность |                |                |
|----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                                  | на<br>31.12.24            | на<br>31.12.23 | на<br>31.12.22 | на<br>31.12.24             | на<br>31.12.23 | на<br>31.12.22 |
| Единственный участник Общества   | 32 167,2                  | 36,1           | 54 036,1       |                            |                |                |
| Основной управленческий персонал |                           |                |                |                            |                |                |

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит погашению в течение 2025 г. или согласно условий договора аренды – при расторжении договора аренды.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. единственного участника перед Обществом - обеспечительный платеж по договору аренды №03-2019-САД от 01.04.2019 г. и задолженность по начисленным процентам по депозиту, подлежащая выплате по сроку в 2025 году.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. единственного участника перед Обществом – обеспечительный платеж по договору аренды №03-2019-САД от 01.04.2019 г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. единственного участника перед Обществом – обеспечительный платеж по договору аренды №03-2019-САД от 01.04.2019 г. и задолженность по начисленным процентам по депозиту, подлежащая выплате по сроку в 2023 году.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 г. Общества перед единственным участником отсутствовала.

Резерв по сомнительной задолженности по задолженностям связанных сторон не создавался.

Списание задолженности по связанным сторонам не производилось.

### **3.26. Условные обязательства и условные активы**

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

### **3.27. События после отчетной даты**

27.12.2024 г. по Решению ПАО «Промсвязьбанк», являющегося единственным участником Общества, уставный капитал был уменьшен до величины 71 513 000 руб. Уменьшение уставного капитала Общества не было зарегистрировано до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В настоящий момент Общество находится в процессе уменьшения Уставного капитала.

### **3.28. Дополнительная информация**

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В текущем 2024 году прекращение деятельности, реорганизации не было и в 2025 году не планируется.



Совместной деятельности в 2024 году Общество не вело.

### **3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

#### **СТРАНОВЫЕ РИСКИ И ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ**

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

#### **РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГООБЛОЖЕНИЕМ**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

#### **ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ**

Общество не подвержено валютному риску в отношении расчетов с поставщиками, так как операции в иностранной валюте отсутствуют.

#### **КРЕДИТНЫЕ РИСКИ**

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. В связи с вышесказанным Общество считает, что кредитные риски минимальны.

#### **РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ**

На 31.12.2024 Общество не имеет полученных и не погашенных кредитов и займов, риск изменения процентной ставки отсутствует.

#### **РИСК ЛИКВИДНОСТИ**

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.



## РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Репутационный риск — вероятность потери прибыли из-за изменения общественного мнения в негативном направлении вследствие действий компании или бездействия в какой-то конкретной ситуации.

Одним из ключевых показателей, формирующих общественное мнение (инвесторов, покупателей) являются итоговые финансовые показатели деятельности общества. К ним можно отнести два наиболее показательных. Первый – чистая прибыль/убыток, полученная Обществом по итогам работы последних лет. По итогам работы за 2022, 2023, 2024 годы Обществом получена прибыль. Второй показатель – размер чистых активов Общества по сравнению с его уставным капиталом. Чистые активы Общества превышают размер его уставного капитала.

На текущий момент Общество оценивает репутационные риски как несущественные.

Генеральный директор  
ООО «Проект»



Соловьев Н.А.

12 марта 2025 г.



**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<br>показателя         | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |                                                                      |
|------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                    |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                                                                      |
|                                    |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               |                             |                                   |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего   | 5100 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                    | 5110 | за 2023г. | 244                         | (230)                                                                | -                   | (244)                       | 244                                                                  | (14)                          | -                             | -                           | -                                 |                                                                      |
| Прочие<br>нематериальные<br>активы | 5101 | за 2024г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | первоначальная<br>стоимость                                          |
|                                    | 5111 | за 2023г. | 244                         | (230)                                                                | -                   | (244)                       | 244                                                                  | (14)                          | -                             | -                           | -                                 |                                                                      |

**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

Срловьев Николай Александрович

(подпись)

ПРОЕКТ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ОГРН 1197746127749

ИНН 9705187187

РАСШИРЕННАЯ ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

12 марта 2025 г.

(расшифровка подписи)



[illegible]



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<br>в том числе: | 5240 | за 2024г. | -              | 442 030             | -       | (442 030)                                                           | -                |
|                                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:485, пом. н32                                                                                      | 5241 | за 2024г. | -              | 21 522              | -       | (21 522)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:482, пом. н29                                                                                      | 5242 | за 2024г. | -              | 64 122              | -       | (64 122)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:489, пом. н2                                                                                       | 5243 | за 2024г. | -              | 64 122              | -       | (64 122)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:490, пом. н23                                                                                      | 5244 | за 2024г. | -              | 13 822              | -       | (13 822)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:491, пом. н30                                                                                      | 5245 | за 2024г. | -              | 64 022              | -       | (64 022)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:492, пом. н31                                                                                      | 5246 | за 2024г. | -              | 14 622              | -       | (14 622)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:493, пом. н6                                                                                       | 5247 | за 2024г. | -              | 66 422              | -       | (66 422)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5257 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение 63:01:0607001:495, пом. н28                                                                                      | 5248 | за 2024г. | -              | 62 522              | -       | (62 522)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5258 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок 63:01:0607001:355, доля 171461/191790                                                                            | 5249 | за 2024г. | -              | 70 522              | -       | (70 522)                                                            | -                |
|                                                                                                                                    | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение № 25 (аренда) по ул. Садовническая, д. 71, стр.3_с 01.10.2024                                                    |      | за 2024г. | -              | 332                 | -       | (332)                                                               | -                |
|                                                                                                                                    |      | 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<br>в том числе: | 5260 | -         | -         |
|                                                                                                                              | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:<br>в том числе:                    | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                                              | 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                                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| (залог и др.)                                                                                                               | 5287 | 70 522                | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
Соловьев Николай  
Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.





**В том числе:**



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 запоте - всего                        | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                             |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме<br>продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                             | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                          | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                   | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

12 марта 2025

ПРОЕКТ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
ОГРН 1037746177149  
ИНН 9705128467  
ПОДМОСКОВЬЯ ОБЛАСТЬ  
МОСКОВСКИЙ РАЙОН  
197764-0000

Соловьев Николай  
Александрович

(подпись)  
(расшифровка подписи)



#### 4. Запасы

[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, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Соловьев Николай Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 77-05-19787-9

РОССИЙСКОЕ ГАСТЕРАУДИО

ИНН 77-05-19787-9

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



## 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |        |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
|                                                 | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Авансы выданные                                 | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Прочая                                          | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5510 | за 2024г. | 103                           | -                                       | 104 043                                                               | -                                                | -         | (70)   | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | за 2023г. | 125 589                       | (82)                                    | 67                                                                    | -                                                | (125 553) | -      | (82)                             | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |        |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |        |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |
|                                                 | 5511 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5531 | за 2023г. | 82                            | (82)                                    | -                                                                     | -                                                | (82)      | -      | (82)                             | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5512 | за 2024г. | 36                            | -                                       | 61                                                                    | -                                                | (36)      | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 61                                                  | -                             |
| Авансы выданные                                 | 5532 | за 2023г. | 49                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | (13)      | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 36                                                  | -                             |
|                                                 | 5513 | за 2024г. | 67                            | -                                       | 103 982                                                               | -                                                | (34)      | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 104 015                                             | -                             |
| Прочая                                          | 5533 | за 2023г. | 125 458                       | -                                       | 67                                                                    | -                                                | (125 458) | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | 67                                                  | -                             |
|                                                 | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -      | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             |
|                                                 | 5500 | за 2024г. | 103                           | -                                       | 104 043                                                               | -                                                | (70)      | -      | -                                | X                      | -                                               | -                                                   | 104 076                                             | -                             |
| Итого                                           | 5520 | за 2023г. | 125 589                       | (82)                                    | 67                                                                    | -                                                | (125 553) | -      | (82)                             | X                      | -                                               | -                                                   | 103                                                 | -                             |



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      |                               |                      | На 31 декабря 2023 г.         |                      |                               |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | 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                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |        |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую 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. | 271                    | -                                                                     | -                                                | (271)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 271    |
|                                                  | 5571 | за 2023г. | 301                    | -                                                                     | -                                                | (30)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5554 | за 2024г. | 271                    | -                                                                     | -                                                | (271)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5574 | за 2023г. | 301                    | -                                                                     | -                                                | (30)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 271    |
|                                                  | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                   | -                                                   | -                        | -      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 12                     | 28 339                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 28 351 |
|                                                  | 5580 | за 2023г. | 53                     | 12                                                                    | -                                                | (53)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 12     |
|                                                  | 5561 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5581 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5562 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5582 | за 2023г. | 26                     | -                                                                     | -                                                | (26)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5563 | за 2024г. | 12                     | 28 098                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 28 110 |
|                                                  | 5583 | за 2023г. | -                      | 12                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 12     |
|                                                  | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
| Кредиты                                          | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5566 | за 2024г. | -                      | 241                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 241    |
|                                                  | 5586 | за 2023г. | 27                     | -                                                                     | -                                                | (27)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                   | -                                                   | -                        | -      |
|                                                  | 5550 | за 2024г. | 283                    | 28 339                                                                | -                                                | -           | (271)                            | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 28 351 |
|                                                  | 5570 | за 2023г. | 354                    | 12                                                                    | -                                                | (83)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                   | -                                                   | -                        | 283    |



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

Соловьев Николай Александрович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | 11        |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 792       | 474       |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 292       | 179       |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 2 418     | 375       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 2 783     | 438       |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 6 285     | 1 477     |
| 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 | 6 285     | 1 477     |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Соловьев Николай  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)  
 12 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 | 12                     | 75       | (22)     | -                            | 65                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату отпусков       | 5701 | 12                     | 75       | (22)     | -                            | 65                       |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Соловьев Николай  
Александрович  
(расшифровка подписи)

12 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Соловьев Николай Александрович  
(расшифровка подписи)

12 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      |                | -               |                   | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |           | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | за 2024г. | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | 5911      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2023г. | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5921      | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель \_\_\_\_\_

12 марта 2025 г.

**Соловьев Николай Александрович**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)