Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Бейо Рус Проперти"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	1 535	(341)	-	-	-	(63)	-	-	-	1 535	(404)
	5110	за 2023 г.	1 535	(278)	-	-	-	(63)	-	-	-	1 535	(341)
в том числе: лицензия на скважину	5101	за 2024 г.	1 535	(341)	-	-	-	(63)	-	-	-	1 535	(404)
	5111	за 2023 г.	1 535	(278)	-	-	-	(63)	-	-	-	1 535	(341)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	31 447	(13 334)	4 016	-	-	(1 081)	-	-	-	35 463	(14 415)
	5210	за 2023 г.	31 447	(12 377)	-	-	-	(1 064)	-	-	107	31 447	(13 334)
в том числе: Недвижимость, которая используется в производственной деятельности (Здания и сооружения)	5201	за 2024 г.	15 043	(8 184)	4 016	-	-	(1 081)	-	-	-	19 059	(9 264)
	5211	за 2023 г.	15 043	(7 226)	-	-	-	(1 064)	-	-	107	15 043	(8 184)
Недвижимость, которая используется в производственной деятельности (Земельный участок)	5202	за 2024 г.	11 253	-	-	-	-	-	-	-	-	11 253	-
	5212	за 2023 г.	11 253	-	-	-	-	-	-	-	-	11 253	-
Оборудование	5203	за 2024 г.	4 093	(4 093)	-	-	-	-	-	-	-	4 093	(4 093)
	5213	за 2023 г.	4 093	(4 093)	-	-	-	-	-	-	-	4 093	(4 093)
Производственный и хозяйственный инвентарь (Прочие ОС)	5204	за 2024 г.	1 057	(1 057)	-	-	-	-	-	-	-	1 057	(1 057)
	5214	за 2023 г.	1 057	(1 057)	-	-	-	-	-	-	-	1 057	(1 057)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	174 132	(56 387)	-	-	-	(5 731)	-	-	-	174 132	(62 118)
	5230	за 2023 г.	174 132	(50 656)	-	-	-	(5 731)	-	-	-	174 132	(56 387)
в том числе: инвестиционная недвижимость (Здания и сооружения)	5221	за 2024 г.	158 854	(56 387)	-	-	-	(5 731)	-	-	-	158 854	(62 118)
	5231	за 2023 г.	158 854	(50 656)	-	-	-	(5 731)	-	-	-	158 854	(56 387)
инвестиционная недвижимость (Земельный участок)	5222	за 2024 г.	15 278	-	-	-	-	-	-	-	-	15 278	-
	5232	за 2023 г.	15 278	-	-	-	-	-	-	-	-	15 278	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ **Гладков Владимир Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	79	-
	5311	за 2023 г.	79	-	-	-	-	-	-	79	-
в том числе: Участие в УК	5302	за 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	79	-
	5312	за 2023 г.	79	-	-	-	-	-	-	79	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	22 225	-	975 332	(970 055)	-	-	-	27 502	-
	5315	за 2023 г.	12 500	-	545 345	(535 620)	-	-	-	22 225	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2024 г.	22 225	-	975 332	(970 055)	-	-	-	27 502	-
	5316	за 2023 г.	12 500	-	545 345	(535 620)	-	-	-	22 225	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	22 304	-	975 332	(970 055)	-	-	-	27 581	-
	5310	за 2023 г.	12 579	-	545 345	(535 620)	-	-	-	22 304	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	262	-	262	1 626	(1 468)	-	-	X	420	-	420
	5420	за 2023 г.	324	-	324	1 560	(1 622)	-	-	X	262	-	262
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	262	-	262	1 223	(1 065)	-	-	-	420	-	420
	5421	за 2023 г.	324	-	324	1 024	(1 086)	-	-	-	262	-	262
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	403	(403)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	536	(536)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	664	-	26	-	(95)	-	-	-	-	-	595	-
	5530	за 2023 г.	472	-	192	-	-	-	-	-	-	-	664	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	377	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	282	-
	5532	за 2023 г.	207	-	170	-	-	-	-	-	-	-	377	-
Прочая	5513	за 2024 г.	287	-	26	-	-	-	-	-	-	-	313	-
	5533	за 2023 г.	265	-	22	-	-	-	-	-	-	-	287	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	664	-	26	-	(95)	-	-	X	-	-	595	-
	5520	за 2023 г.	472	-	192	-	-	-	-	X	-	-	664	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	1 994	23	-	(173)	-	-	-	-	1 844
	5580	за 2023 г.	1 904	121	-	(31)	-	-	-	-	1 994
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	15	23	-	-	-	-	-	-	38
	5581	за 2023 г.	46	-	-	(31)	-	-	-	-	15
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	818	-	-	(137)	-	-	-	-	681
	5583	за 2023 г.	741	77	-	-	-	-	-	-	818
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по НДС	5567	за 2024 г.	1 161	-	-	(36)	-	-	X	X	1 125
	5587	за 2023 г.	1 117	44	-	-	-	-	X	X	1 161
Итого	5550	за 2024 г.	1 994	23	-	(173)	-	X	-	-	1 844
	5570	за 2023 г.	1 904	121	-	(31)	-	X	-	-	1 994

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	4 602	4 383
Расходы на оплату труда	5620	2 693	2 414
Отчисления на социальные нужды	5630	828	688
Амортизация	5640	6 875	6 858
Прочие затраты	5650	8 452	8 440
Итого по элементам	5660	23 450	22 783
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	23 450	22 783

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 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	364	902	(784)	-	482
в том числе: Резерв отпусков	5701	173	271	(218)	-	226
Премиальный резерв	5702	191	601	(566)	-	226
Условные начисления по расчетам с поставщиками	5703	-	30	-	-	30

Руководитель _____ Гладков Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

ООО «БЕЙО РУС ПРОПЕРТИ»

142715, Московская обл., Видное г., п. Совхоз им. Ленина, д. 17, стр. 1, т. +7 495 392 77-77

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

ИНН / КПП 5003064259/ 500301001

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Бейо Рус Проперти» (далее «Общество») в 2024 г. занималось сдачей в наем собственного недвижимого имущества.
Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 2 человека.
Общество зарегистрировано по адресу 142715, Московская обл., Видное г., п. Совхоз им. Ленина, д. 17, стр. 1.
Фактический адрес 142715, Московская обл., Видное г., п. Совхоз им. Ленина, д. 17, стр. 1.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Совет директоров Общества состоит из 5 человек.
г-н Ван дер Ворт Мартинус Петрус Андрианус - член Совета директоров
г-н Ван дер Вей Николас Альбертус - член Совета директоров
г-н Владимир Николаевич Гладков - член Совета директоров
г-жа Татьяна Владимировна Мельникова - член Совета директоров
г-н Сергей Александрович Калиненков - член Совета директоров

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе действующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства и НМА, МПЗ.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности (Здания и сооружения; земельные участки)
- инвестиционная недвижимость*;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- оргтехника
- производственный и хозяйственный инвентарь (прочие ОС).

* Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для:
(a) использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или
(b) продажи в ходе обычной деятельности.

Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются и отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
Организация применяет следующие критерии признания части здания в составе инвестиционной недвижимости:

- площадь части здания, которая сдается в аренду, должна составлять не менее 85% от его общей площади;
- отсутствие планов по изменению условий аренды (по сдаче в аренду новых площадей или расторжению уже существующих договоров);
- арендная плата составляет не менее 85% доходов, получаемых от использования указанной недвижимости.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
По всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом.
Амортизация не начисляется по:

- объектам не введённых в эксплуатацию, в том числе незаконченные объекты основных средств;
- земельному участку.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- при обстоятельствах, которые увеличивают или уменьшают его ликвидационную стоимость более чем на 10 процентов.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю для основных средств, если:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе операционных доходов и расходов.

В составе основных средств Общества отражено приобретенное недвижимое имущество, которое используется в производственной деятельности: 19 059 тыс. руб. - здания и сооружения и 11 253 тыс. руб. - земельный участок. Стоимость инвестиционной недвижимости составляет 174 132 тыс. руб.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:
- компьютерные программы;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, удовлетворяющих признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.
Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация проверяет элементы амортизации объекта нематериальных активов на соответствие условиям его использования в следующих случаях:
- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
- в случае устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования.

В составе нематериальных активов отражена лицензия на водозаборную скважину.
Срок полезного использования нематериальных актива определяется исходя из срока действия лицензии на пользование недрами.
По нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом.
В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Расходы, предназначенные для управленческих нужд: канцелярские принадлежности, офисная бумага, картриджи, запчасти и расходные материалы для автомобилей не учитываются в составе запасов и списываются на счет 20-26 «Материалы. канц», с использованием счета 10 «Материалы» как транзитного.

4. Задолженность покупателей и заказчиков
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
В связи с тем, что вся задолженность на 31 декабря 2024 года не является просроченной, у Общества не возникло необходимости формировать сумму резерва на конец 2024 года.

5. Признание доходов и расходов
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Данные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы»

В составе прочих доходов Общества признаются:
- положительные курсовые разницы от переоценки счетов, выраженных в иностранной валюте;
- стоимость безвозмездно полученных материальных ценностей;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от покупки, продажи иностранной валюты;
- положительные суммовые разницы.

7. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2024 году связаны с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2024 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость НМА в начале 2024 года в связи с началом применения ФСБУ 14/2022.

8. Вступительные и сравнительные данные
Данные бухгалтерской отчетности на начало 2024 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности на конец 2023 г.

9. Раскрытие существенных показателей (Баланс)

1) По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и отражен в отчетности в полной сумме. Величина уставного капитала за 2024 и 2023 не менялась и составляла 140 981 тыс. руб.

2) Нематериальные активы на 31.12.2024 составили 1 132 тыс. руб. включают в себя лицензию на добычу подземных вод для собственных нужд.

3) Основные средства на 31.12.24 составили 21 048 тыс. руб.:

   - балансовая стоимость амортизируемых основных средств – 9 795 тыс. руб.
   - балансовая стоимость не амортизируемых основных средств – 11 253 тыс. руб.

   Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, (инвестиционная недвижимость) на 31.12.24 составила 112 014 тыс. руб.

   В отчетный период на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в ходе проверки элементов амортизации ОС был пересмотрен СПИ и внесены корректировки для следующих ОС:

   1. ОС-14-003 - Система электропередачи кабель:

№ п/п	Инв. номер	Наименование ОС	Первоначальная стоимость ОС	СПИ, установленный при принятии к учету	Дата начала амортизации	Дата окончания амортизации	Накопленная амортизация на 30.11.24	Балансовая (остаточная) стоимость 30.11.24	Накопленна амортизаци 01.01.24- 30.11.24
1	ОС-14-003	Система электропередачи кабель	3 403 830,51	121,00	01.11.2014	30.11.2024	- 3 403 830,51	-	- 309 439,18

   Результат пересмотра СПИ:

Балансовая (остаточная) стоимость 01.01.24	СПИ	Дата начала амортизации	Дата окончания амортизации	истекший СПИ на 01.01.24	оставшийся СПИ на 01.01.24	Метод амортизации	Норма амортизации	Накопленная амортизация 01.01.24- 30.11.24	Корректиров накопленно амортизаци Дт 20-01-01 02-07
309 439,18	144,00	01.11.2014	31.10.2026	110,00	34,00	Линейный	9 101,15	- 100 112,65	- 209 326,5

4) Дебиторская задолженность: на 31.12.24 г. на балансе числится 595 тыс. руб., в том числе 282 тыс. руб. предоплата поставщикам и подрядчикам. На 31.12.23 г. на балансе числится 664 тыс. руб., в том числе 377 тыс. руб. предоплата поставщикам и подрядчикам.

5) Денежные средства: на 31.12.24 г. на расчетном счете числится 675 тыс. руб. (359 тыс. руб. на 31.12.23 г.). Финансовые вложения: на 31.12.24 г. размещены краткосрочные депозиты в сумме 27 502 тыс. руб. со сроком погашения до 09.01.25 г. (22 225 тыс. руб. на 31.12.23г. сроком до – 17.01.24 г.)

6) Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.24 год числится в сумме 1 874 тыс. руб. (На 31.12.23 г. 1 994 тыс. руб.).

7) Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 составляют 961 тыс. руб., в том числе 615 тыс. руб. обязательства, возникшие в результате включения процентов в стоимость основных средств в бухгалтерском учете.

8) Сумма отложенного налогового актива составила 129 тыс. рублей на 31 декабря 2024 г. Активы возникли в результате формирования резерва неиспользованного отпуска и премии, условных обязательств перед поставщиками.

10. Раскрытие существенных показателей (Отчет о финансовых результатах)

1) Выручка от проданных услуг (сдача в аренду собственного недвижимого имущества) за 2024 год составила 26 067 тыс. руб., в том числе доход по операционной аренде - 26 600 тыс. руб.:
   - по договору № 05/05/12 от 01 мая 2012 г. Предмет аренды: производственные здания (2 шт.) – 14 800 руб.;
   - по договору №01/07/18 от 01 июля 2018 г. Предмер аренды: производственные здания (2шт.) и земельный участок– 11 800 руб.

   Указанные договоры предусматривают только постоянные арендные платежи и устанавливают следующие ограничения использования предмета аренды:
   - Общество обязуется не препятствовать надлежащему использованию предмета аренды, а также не вмешиваться в процесс надлежащего использования предмета аренды и деятельности арендатора;
   - Общество обязуется не посещать Помещения без сопровождения полномочных представителей Арендатора, за исключением случаев возникновения или угрозы возникновения аварийных ситуаций, вызванных чрезвычайными происшествиями.

2) Себестоимость: в 2024 году составила 9 248 тыс. руб., включает в себя амортизацию здания (6 812 тыс. руб.), расходы на электроэнергию (1 196 тыс. руб.), отопление (1 065 тыс. руб.), водоснабжение (13 тыс. руб.), обслуживание ОС (153 тыс. руб.), текущий ремонт ОС (9 тыс. руб.). В 2023 году составила 9 194 тыс. руб., включает в себя амортизацию здания (6 795 тыс. руб.), расходы на электроэнергию (1 015 тыс. руб.), отопление (1 086 тыс. руб.), водоснабжение (9 тыс. руб.), обслуживание ОС (148 тыс. руб.), текущий ремонт ОС (141 тыс. руб.).

3) Управленческие расходы в 2024 году составили 14 202 тыс. руб.; в 2023 году составили 13 589 тыс. руб.

Наименование расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Инвентарь и хоз. принадлежности	2 321	2 264
Канц. товары и проч. материалы	57	58
Страхование недвижимости	390	374
Юридические расходы	258	268
Аудиторские услуги	178	49
Заработная плата	2 693	2 415
Страховые взносы	828	688
Охрана объекта недвижимости	7 260	7 260
Прочие налоги	86	84
Амортизация	63	63
Вывоз мусора	68	67

4) Прочие расходы в 2024 году составили 2 433 тыс. руб., из них 2 332 тыс. руб. налог на имущество; в 2023 году составили 2 568 тыс. руб., из них 2 481 тыс. руб. налог на имущество.

5) В 2024 году обществом были получены проценты от размещенных депозитов в размере 2 099 тыс. руб. В 2023 году обществом были получены проценты от размещенных депозитов в размере 948 тыс. руб. В составе прочих доходов в 2024 году отражена сумма корректировки налога на землю за 2023год.

6) По данным бухгалтерского учета за 2024 год была получена чистая прибыль в сумме 2 713 тыс. рублей, в 2023 год была получена чистая прибыль в сумме 1 330 тыс. рублей

11. Налог на прибыль

1) Налог на прибыль в 2024 году составил 560 тыс. руб.

2) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 129 тыс. рублей (постоянные налоговые обязательства 2 тыс. руб., постоянные налоговые активы 131 тыс. руб.).

3) Изменение отложенного налогового обязательства составили 9 тыс. руб.:
- 25 тыс. руб. погашение ОНО по процентам включенным в стоимость ОС.
- 13 тыс. руб. погашение ОНО Лицензия на Скважину,
- 29 тыс. руб. начисление ОНО в результате пересмотра элементов амортизации основных средств.

4) Начисление отложенного налогового актива составило 21 тыс. рублей:
- начисление ОНА по резерву неиспользованного отпуска в сумме 8 тыс. руб.,
- погашение ОНА про проданным с убытком ОС 3 тыс. руб.,
- начисление ОНА по премиальному резерву 5 тыс. руб.,
- начисление ОНА по документально не подтвержденным расходам 6 тыс. руб.,
- начисления ОНА по страховым взносам с резервов в сумме 5 тыс. руб.

5) По стр.2462 отражена корректировка отложенного налога на прибыль в сумме 166 тыс. руб. в связи с изменением ставки с 20% до 25% с 01.01.2025г. (доначисление ОНО в сумме 192 тыс. руб., доначисление ОНА в сумме 26 тыс. руб.).

12. Аффилированные лица

Связанные стороны (аффилированные лица) компании ООО «Бейо Рус Проперти»: АО «Бейо Семена», ООО «Бейо Семена Ростов», основной управленческий персонал, который включает в себя Генерального директора, Главного бухгалтера (член Совета директоров).

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 614 тыс. руб. и отчисления на страховые взносы 188 тыс. руб., в 2023 году 584 тыс. руб. и отчисления на страховые взносы 179 тыс. руб.

Существенных изменений в течение 12 месяцев после отчетной даты не ожидается. Долгосрочные вознаграждения и суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В 2024 году ООО «Бейо Рус Проперти» сдавало недвижимость компаниям АО «Бейо Семена» по договору аренды №05/05/12 от 01 мая 2012 г., сумма выручки составила 17 760 тыс. руб. с НДС, и ООО «Бейо Семена Ростов» по договору аренды №01/07/18 от 01 июля 2018 г., сумма выручки составила 14 160 тыс. руб. с НДС. Услуги оплачены, сальдо расчетов 0.

В 2024 и в 2023 годах резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Все сделки проводились сторонами по рыночным ценам, расчеты производились денежными средствами.

Существенные денежные потоки между ООО «Бейо Рус Проперти» и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к ней организации дочерними, зависимыми или основными, отсутствуют.

Конечные бенефициарные владельцы, имеющие преобладающее участие (более 25%) в капитале, отсутствуют.

13. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место между отчетной датой 31 декабря 2024 годи и датой подписания отчетности отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности.

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации. Обстоятельства, угрожающие непрерывности деятельности, отсутствуют.

В тоже время на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели ООО «Бейо Рус Проперти»:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности;

- существенного снижения доходов Организации не наблюдается.

Руководство ООО «Бейо Рус Проперти» произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Бейо Рус Проперти» составлена из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Организации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Гладков В.Н.

Главный бухгалтер _____ Кочанова О.А.

«20» Февраля 2025г.