## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 542 177 | (487 935) | 37 519 | (9 181) | 9 129 | (12 008) | - | - | - | 570 515 | (490 814) |
| | 5210 | за 2023г. | 547 652 | (475 026) | 8 438 | (13 913) | 13 535 | (26 444) | - | - | - | 542 177 | (487 935) |
| в том числе: | 5201 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | 23 351 | 42 321 | - | (37 519) | 28 153 |
| | 5250 | за 2023г. | 28 547 | 3 242 | - | (8 438) | 23 351 |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 64 380 | - | - | - | - | - | - | 64 380 | - |
| | 5315 | за 2023г. | 55 835 | - | 24 671 | (16 126) | - | - | - | 64 380 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 64 380 | - | - | - | - | - | - | 64 380 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 55 835 | - | 24 671 | (16 126) | - | - | - | 64 380 | - |

### 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 _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 38 353 | - | 38 353 | 367 | (12 197) | - | - | X | 26 523 | - | 26 523 |
| | 5420 | за 2023г. | 45 470 | - | 45 470 | 413 | (7 530) | - | - | X | 38 353 | - | 38 353 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г | 57 408 | - | 8 491 | - | (38 305) | - | - | - | - | - | 27 594 | - |
| | 5530 | за 2023г | 63 371 | - | 31 361 | - | (37 324) | - | - | - | - | - | 57 408 | - |
| в том числе. Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г | 24 805 | - | 1 405 | - | (11 681) | - | - | - | - | - | 14 529 | - |
| | 5531 | за 2023г | 37 557 | - | 10 518 | - | (23 270) | - | - | - | - | - | 24 805 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г | 17 275 | - | 730 | - | (17 258) | - | - | - | - | - | 747 | - |
| | 5532 | за 2023г | 1 053 | - | 17 184 | - | (962) | - | - | - | - | - | 17 275 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г | 15 328 | - | 6 356 | - | (9 366) | - | - | - | - | - | 12 318 | - |
| | 5533 | за 2023г | 24 761 | - | 3 659 | - | (13 092) | - | - | - | - | - | 15 328 | - |
| | 5514 | за 2024г | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г | 57 408 | - | 8 491 | - | (38 305) | - | - | X | - | - | 27 594 | - |
| | 5520 | за 2023г | 63 371 | - | 31 361 | - | (37 324) | - | - | X | - | - | 57 408 | - |

## 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 165 787 | 497 | 392 | (12 938) | - | - | - | - | 153 738 |
| | 5580 | за 2023г. | 182 932 | 90 | 185 | (16 880) | - | - | - | - | 165 787 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 161 712 | 152 | - | (12 860) | - | - | - | - | 149 004 |
| | 5581 | за 2023г. | 175 312 | 82 | - | (13 682) | - | - | - | - | 161 712 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | 11 | - | - | (11) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 174 | 344 | - | (78) | - | - | - | - | 440 |
| | 5583 | за 2023г. | 528 | - | - | (354) | - | - | - | - | 174 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | 3 888 | - | 392 | - | - | - | - | - | 4 280 |
| | 5585 | за 2023г. | 5 856 | - | 185 | (2 153) | - | - | - | - | 3 888 |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 13 | 1 | - | - | - | - | - | - | 14 |
| | 5586 | за 2023г. | 685 | 8 | - | (680) | - | - | - | - | 13 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 165 787 | 497 | 392 | (12 938) | - | X | - | - | 153 738 |
| | 5570 | за 2023г. | 182 932 | 90 | 185 | (16 880) | - | X | - | - | 165 787 |

## 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<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 6 232 | 2 664 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 285 | 496 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 85 | 118 |
| Амортизация | 5640 | 12 008 | 26 444 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 317 | 1 451 |
| Итого по элементам | 5660 | 31 927 | 31 173 |
| 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 | 31 927 | 31 173 |

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

Руководитель _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 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 | 26 | - | - | - | 26 |

Руководитель _____ Шмаков Евгений Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

## 1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аренда»

Юридический адрес: РФ, 630020, г. Новосибирск, ул. Фадеева, д.66/4,офис 2,пом.1

Единица изменения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2024 год – 1 человек

Основные виды деятельности Общества: Сдача имущества в аренду ; Иная деятельность ,не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Шмаков Евгений Сергеевич

Главный бухгалтер – Шмаков Евгений Сергеевич

**Уставной капитал** Общества определен в размере 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

**Дивиденды не начислялись и не выплачивались.**

## 2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 3. Учетная политика

Согласно приказу об учетной политике № б/н от 31.12.2023 года:

● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 конфигурация Бухгалтерия предприятия.

● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.
●Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода.
● малоценные предметы (стоимостью менее 100 000руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в себестоимости оказываемых услуг в управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
● объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются
в сумме прямых и косвенных затрат

● установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 000 тыс. руб.
- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 20% от стоимости объекта ОС).
● После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
● установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;
● установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:
начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
● при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
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.
● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды.
● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.
● Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий:
а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности.

● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
● Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
- Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).

● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
● Организация формирует резервы по сомнительным долгам.
● Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

***Изменения учетной политики***
В связи со вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) в учетную политику внесены изменения и дополнения:

- объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету;
- амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету;
- НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются:
- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022); при этом последствия пересмотра СПИ и переклассификации объектов бухгалтерского учета отражаются на конец периода, предшествующего отчетному.

**4. Капитальные вложения и основные средства**

Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**5. Дебиторская задолженность**

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**6. Запасы**

Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**7. Расходы по займам и кредитам**

Информация представлена в таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**8. Капитал**

Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

**9. Кредиторская задолженность**

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**10. Оценочные резервы**

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

**11. Состав доходов**

**Состав выручки:**
Выручка от предоставления в аренду имущества – 36 421 тыс. руб.
Состав прочих доходов:
**Прочие доходы** составили 6 087 тыс. руб., в т.ч.:
-поступления от реализации прочего имущества – 5 922 тыс. руб.
-поступления от реализации основных средств - 121 тыс. руб.
-доходы . связанные со страхованием имущества - 44 тыс. руб.
Проценты к получению 5 654 тыс. руб.

**12. Расходы**

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

**Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Себестоимость продаж:**

Себестоимость предоставления в аренду имущества - 31 927 тыс.руб.

**Состав прочих расходов:** 6 416 тыс.руб.

-остаточная стоимость реализованных основных средств-51 тыс. руб.
-стоимость реализованного прочего имущества – 5 799 тыс. руб.
- услуги банка – 31 тыс. руб.

- госпошлина – 39 тыс. руб.

-расходы, связанные со страхованием имущества -45 тыс.руб.

-налог на имущество – 451 тыс.руб.

Проценты к уплате- 392 тыс. руб.

**13. Информация о связанных сторонах**:

Вознаграждение управленческого персонала за год – 285 тыс.руб.

**14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.**

**15. События после отчетной даты** - События после отчетной даты отсутствуют.

**16. Непрерывность деятельности**

Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев.

Директор _____ Шмаков Е.С.
«10» марта 2025г