

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.								
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

$$\left. \begin{array}{cccc}) &) &) &) \end{array} \right\} \quad] \quad \left. \begin{array}{ccc}) &) &) \end{array} \right\}$$

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.	-	-	-	-	



Муханов Михаил
Николаевич
(расшифровка подписи)

16

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	127 922	(37 933)	16 887	(1 473)	1 188	(2 018)	-	-	-	143 336	(38 763)
	5210	за 2023г.	127 922	(35 285)	-	-	-	(2 648)	-	-	-	127 922	(37 933)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2024г.	3 397									3 397	
	5211	за 2023г.	3 397	-	-	-	-	-	-	-	-	3 397	-
Здания	5202	за 2024г.	89 804	(9 954)	16 887	-	-	(1 026)		-	-	106 691	(10 980)
	5212	за 2023г.	89 804	(9 056)	-	-	-	(898)		-	-	89 804	(9 954)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	31 388	(25 355)	-	-	-	(831)	-	-	-	31 388	(26 186)
	5213	за 2023г.	31 388	(23 826)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	31 388	(25 355)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	811	(644)	-	-	-	(56)	-	-	-	811	(700)
	5214	за 2023г.	811	(588)	-	-	-	(56)	-	-	-	811	(644)
Сооружения	5205	за 2024г.	2 522	(1 980)	-	(1 473)	1 188	(105)	-	-	-	1 049	(897)
	5215	за 2023г.	2 522	(1 816)	-	-	-	(164)	-	-	-	2 522	(1 980)
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.	37 457	7 860	-	(16 886)	28 431
	5250	за 2023г.	1 560	35 897	-	-	37 457
в том числе:							
Нежилое помещение №1 40:26:000311:1159	5241	за 2024г.	17 914	617	792		19 323
	5251	за 2023г.	130	17 784	-	-	17 914
Нежилое здание 40:26:000311:1557	5242	за 2024г.	2 496	666	-	-	3 162
	5252	за 2023г.	-	2 496	-	-	2 496
Нежилое помещение №2 40:26:000311:1192	5243	за 2024г.	8 894	143	(792)	(8 245)	-
	5253	за 2023г.	-	8 894	-		8 894
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения Театральная 4в	5244	за 2024г.	94	-	-	-	94
	5254	за 2023г.	94	-	-	-	94
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения Театральная 4а	5245	за 2024г.	24	-	-	-	24
	5255	за 2023г.	24	-	-	-	24
Павильон торговый №3	5246	за 2024г.	8 015	626	-	(8 641)	-
	5256	за 2023г.	1 292	6 723	-	-	8015
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения павильона	5247	за 2024г.	20	47	-	-	67
	5257	за 2023г.	20	-	-	-	20
Здание вспомогательного назначения	5248	за 2024г.	-	5 761	-	-	5 761
	5258	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	8 245	
в том числе:			
Нежилое помещение 40:26:000311:1192	5261	8 245	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

>)) J } 1)

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	95 711	80 165	81 151
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	3 397	3 397	3 397
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.									
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Муханов Михаил
Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

j l) J l l t J J } J) J

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 484	(117)	2 356	-	(378)	-	(54)	-	-	-	4 462	(63)
	5530	за 2023г.	2 079	-	2 363	-	(1 958)	-	-	-	(117)	-	2 484	(117)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 343	(117)	2 075	-	(237)	-	(54)	-	-	-	4 181	(63)
	5531	за 2023г.	1 871	-	2 222	-	(1 750)	-	-	-	(117)	-	2 343	(117)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7	-	108	-	(7)	-	-	-	-	-	108	-
	5532	за 2023г.	208	-	7	-	(208)	-	-	-	-	-	7	-
Прочая	5513	за 2024г.	134	-	173	-	(134)	-	-	-	-	-	173	-
	5533	за 2023г.	-	-	134	-	-	-	-	-	-	-	134	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 484	(117)	2 356	-	(378)	-	(54)	X	-	-	4 462	(63)
	5520	за 2023г.	2 079	-	2 363	-	(1 958)	-	-	X	(117)	-	2 484	(117)

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	63	-	117	-	117	117
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	63	-	117	-	117	117
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.	27 000	-	-	(6 000)	-	(21 000)	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	27 000	-	-	(6 000)	-	(21 000)	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	29 719	2 913	-	(23 344)	-	-	-	9 288	
	5580	за 2023г.	7 551	3 229	-	(2 061)	-	21 000	-	29 719	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	634	312	-	(267)	-	-	-	680	
	5581	за 2023г.	423	634	-	(423)	-	-	-	634	
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 398	820	-	(390)	-	-	-	6 827	
	5582	за 2023г.	6 047	908	-	(557)	-	-	-	6 398	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 428	1 474	-	(1 428)	-	-	-	1 474	
	5583	за 2023г.	1 081	1 428	-	(1 081)	-	-	-	1 428	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	21 000	-	21 000	
прочая	5566	за 2024г.	259	307	-	(259)	-	-	-	307	
	5586	за 2023г.	-	259	-	-	-	-	-	259	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	29 719	2 913	-	(23 344)	-	X	-	9 288	
	5570	за 2023г.	34 551	3 229	-	(8 061)	-	X	-	29 719	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 888	662
Расходы на оплату труда	5620	8 243	7 201
Отчисления на социальные нужды	5630	1 873	1 759
Амортизация	5640	2 018	2 648
Прочие затраты	5650	21 539	16 847
Итого по элементам	5660	36 561	29 117
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	36 561	29 117

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


Руководитель
(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

)) 1 1] {)) 1) I I)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 040	660	(782)	-	918
в том числе:						
резервы отпусков	5701	1 040	660	(782)		918



Руководитель

(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 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	6 791	6 382	5 767
в том числе:				
по договорам аренды	5801	6 791	6 382	5 767
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811			



Руководитель
(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 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.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911			
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					



Руководитель

(подпись)

Муханов Михаил
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Калужский Дом торговли» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Акционерное общество «Калужский Дом торговли» (далее - «Общество» или АО «Калужский Дом торговли») учреждено 22 ноября 1996 г.

Основным видом деятельности Общества является «аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4026007505.

Юридический и почтовый адрес: Россия 248001, Калужская область, г. Калуга, ул. Кирова, Д.46.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
16	16	17

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Деятельность Общества в 2024 году не подлежит лицензированию.

В соответствии со ст. 14.1 Устава высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции общего собрания акционеров (ст.23.1 Устава). В состав Совета директоров Общества входят:

- Павлов Сергей Владимирович - Председатель Совета директоров,
- Прокофьев Лев Юрьевич - член Совета директоров,
- Павлова Ольга Николаевна - член Совета директоров,
- Прокофьева Вера Георгиевна - член Совета директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором. Директором назначен Муханов Михаил Николаевич.

Обществом выпущено 219 542 обыкновенных акции номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль 00 копеек, привилегированных акций нет. Все акции оплачены.

Сведения о Регистраторе Общества:

Наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23. ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744.

Лицензия №045-13970-000001 от 21.02.2008 выдана Федеральной службой по финансовым рынкам России без ограничения срока действия.

Наименование регистратора: Калужский филиал АО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 248002, Калужская обл., г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д.23, оф.3

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

2.2. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- наличие признаков обесценения основных средств;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- резерв на оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных Обществу.

Начисление амортизации основных средств проводилось линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования объектов, принятых на
Здания	100
Сооружения	3-30
Машины и оборудование	3-50
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-6

2.4. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204Н. I

В составе капитальных вложений в основные средства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству, модернизации. |

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения проверяются на обесценение и учитывается изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180Н, и Учетной политикой Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.7. Займы и кредиты

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней, переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

По основным видам деятельности:

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе выручки. Выручка от аренды признается на основании акта, подписанного сторонами, на каждый последний календарный день месяца или на дату возврата имущества из аренды.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Проценты к получению, в том числе проценты, начисленные на остаток денежных средств в банках; проценты, начисленные по депозитам;

прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;

возврат госпошлины;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании;

поступления в возмещение причиненных организации убытков;

доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;

доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;

восстановление резерва по сомнительным долгам;

уменьшение резерва по оценочным обязательствам;

иные виды прочих доходов.

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

В себестоимость относятся:

Расходы на содержание и обслуживание зданий и сооружений, находящихся на балансе Общества, являющихся инвестиционной недвижимостью, сдаваемой в аренду для получения Дохода;

расходы на отопление, водоснабжение, электроэнергию, охрану в рамках договоров, заключенных договоров;

расходы на уборку помещений, вывоз и утилизацию ТКО, материалы;

расходы на оплату труда и страховые взносы основного персонала Общества, непосредственно занятого на работах по содержанию основных средств;

налоги на землю и имущество;

прочие расходы.

К управленческим расходам Общества относятся затраты, связанные с управлением Обществом в целом и непосредственно не связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных и напрямую включаются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание резерва по оценочным обязательствам;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительность;
- санкции, взысканные государственными органами;
- расходы по договорам уступки прав требования;
- иные виды прочих расходов.

Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, для этого используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов»;

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускам не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускам относится к расходам по обычным видам деятельности и отражается его начисление на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в конце года по результатам проведенной инвентаризации использования отпусков за текущий календарный год. Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится ежемесячно по мере начисления отпускных работникам Общества.

2.12. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом. В течение пяти лет с момента списания за баланс ведется наблюдение за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Информация об обеспечении обязательств полученных по договорам аренды нежилых помещений, находящихся в собственности Общества, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». На дату зачета обеспечительного платежа в счет арендной платы или возврата платежа арендатору данные обязательства уменьшаются.

2.13. Изменения в учетной политике

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н;
- изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 87н;

В результате применения указанных ФСБУ ретроспективных корректировок не потребовалось.

2.14. Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 01 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств составила по состоянию на 31.12.2022 года - 92 637 тыс. руб., на 31.12.2023 года - 89 989 тыс. руб., на 31.12.2024 года - 104 573 тыс. руб.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, другие изменения) представлены в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, уплаченные Обществом под капитальное строительство и приобретение основных средств, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 7 385 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляют 3 367 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 130 тыс. руб. j

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Руководство Общества анализирует текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество в целях обнаружения признаков обесценения основных средств. Балансовая стоимость основных средств существенно ниже справедливой стоимости, что свидетельствует об отсутствии возможного обесценения и большом запасе прочности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В 2024 году продолжается модернизация и реконструкция приобретенных в 2021 году нежилых зданий и помещений. Информация об этом отражена в таблице 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге или на консервации.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода представлена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

Общество имеет на балансе инвестиционную недвижимость. Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости в составе основных средств. К инвестиционной недвижимости Общество относит следующее имущество, принадлежащее на правах собственности:

- нежилые здания и помещения с кадастровыми номерами 40:26:000311:1091, 40:26:000311:1159, 40:26:000311:1192, 40:26:000311:1557 и 40:26:000311:2151 (образовавшийся в результате реконструкции объектов 40:26:000311:1232 и 40:26:000311:1233 путем возведения пристройки между ними и объединения в единый объект);

- земельные участки с кадастровыми номерами 40:26:000311:74, 40:26:000311:76, 40:26:000311:94.

3.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение не передавались.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

4.1 «Наличие и движение запасов»; 4.2 «Запасы в залоге».

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.24 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составила 4 399 тыс. руб. Наиболее существенную сумму составляет задолженность:

- по арендной плате: ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 1 402 тыс. руб., ООО «КЭРРИ» - 1 416 тыс. руб.
- за коммунальные услуги: ООО «КОФЕ КУЛЬТ ШЕФ» - 105 тыс. руб., ООО «КЭРРИ» - 165 тыс. руб., ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 774 тыс. руб.;

В результате непогашенной задолженности недобросовестных покупателей и заказчиков на 31.12.2024 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 63 тыс. руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах и в кассе.

тыс. руб.				
Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства	Расчетные счета	12 239	4 339	5 653
	Касса	-	-	-
Итого:		12 239	4 339	5 653

В 2024 году Общество не размещало денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах.

По состоянию на 31.12.2024 неиспользованных лимитов кредитных средств в Обществе не имеется. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату не имеется. Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в «Отчете о движении денежных средств».

3.5. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В 2024 году были погашены беспроцентные займы:

- договор беспроцентного займа №1-21 от 26.08.2021г. с акционером Прокофьевым Л. Ю. на сумму 10 500 тыс. руб.
- договор беспроцентного займа №2-21 от 26.08.2021г. с акционером Павловой О. Н. на сумму 10 500 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам.

3.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 9 288 тыс. руб. Наиболее существенную сумму составляет задолженность:

- за полученные услуги: МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги - 331 тыс. руб., ПАО «Калужская бытовая компания» - 188 тыс. руб.

- обеспечительный взнос: ИП Грибов И.В. - 348 тыс. руб., ООО «КЭРРИ» - 4 200 тыс. руб., ИП Крохина Е.В. - 250 тыс. руб., ООО «КОФЕ КУЛЬТ ШЕФ» - 244 тыс. руб., ООО «СУПЕР ПИЦЦА» - 664 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.7. Налоги и взносы

АО «Калужский Дом торговли» применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения - «доходы»).

Исчисление и учет налогов в АО «Калужский Дом торговли» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации.

АО «Калужский Дом торговли» исчисляет, формирует и направляет в налоговую инспекцию декларации по следующим видам налогов: налога в связи с применением УСН (ставка 6%), налога на доходы физических лиц, а также страховых взносов по единому тарифу и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, также уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов. АО «Калужский Дом торговли» является плательщиком налога на имущество исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости, согласно Приказу Минэкономразвития Калужской области от 21.12.2023г. №2100-п «Об определении перечня объектов недвижимого имущества, налоговая база в отношении которых определяется как кадастровая стоимость на 2024 год».

АО «Калужский Дом торговли» является объектом малого и среднего бизнеса, поэтому в 2024 году пользовался льготой по страховым взносам (использовал при начислении страховых взносов пониженные тарифы).

В 2024 году на основании п.4, п.5 ст. 3 Закона Калужской области № 263-03 от 10 ноября 2003 года АО «Калужский Дом торговли» воспользовался льготой по налогу на имущество по

объекту 40:26:000311:1159, также на основании п.п. 6, п.1, ст. 3 вышеуказанного Закона Калужской области АО «Калужский Дом торговли» воспользовался льготой 100% по налогу на имущество по объекту 40:26:000311:1557, на основании Приказа Управления по охране объектов культурного наследия Калужской области № 38 от 17.02.2020 «О включении в единый государственный реестр объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации выявленного объекта культурного наследия «Дом Антиповых-Неклюдовых (гостиница «Лондон»), кон. XIX-нач. XX вв.».

В связи с изменениями в Налоговом Кодексе, вводимыми в действие с 01.01.2025, АО «Калужский Дом торговли», получив доход в 2024 году более 60 миллионов рублей, становится плательщиком налога на добавленную стоимость с 1 января 2025 года по льготной ставке 5%.

В проверяемом периоде Обществом начислены следующие суммы налогов и взносов:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	За 2024	За 2023	За 2022
1	Налог на УСН	2 012	2 104	1 733
2	Налог на имущество	2 600	2 638	2 241
3	Земельный налог	228	228	204
4	Страховые взносы	2 057	1 636	1 502
5	Налог на доходы физических лиц	1 139	901	836
	Итого	8 036	7 527	6 517

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 474 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.8. Капитал и резервы I

Уставный капитал АО «Калужский Дом торговли» на 31.12.2024 г. составляет 220 тыс. руб.

тыс. руб.			
Структура капитала	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Уставный капитал	220	220	220
Переоценка внеоборотных активов	1664	-	-
Резервный капитал	11	11	11
Нераспределенная прибыль (убыток)	71 396	103 175	132 628
Всего собственный капитал	73 291	103 406	132 859

За 2024 год чистые активы Общества увеличились на 29 453 тыс. руб. В 2024 году и в 2023 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

3.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2023 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	30 115	29 453
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	219542	219542
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	137-17	134-16

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 918 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения 2025 год.

Информация об оценочных обязательствах за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 7. «Оценочные обязательства».

Претензионно-исковая работа за 2024 год

В отчетном году исков к Обществу предъявлено не было.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Условия ведения деятельности Общества

В настоящее время продолжающаяся обостряться геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. В 2024 году наблюдается тенденция резкого и непредсказуемого изменения курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, продолжают вводиться новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития ситуации в дальнейшем, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Налогообложение

Общество является участником налоговых правоотношений. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024 г. интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества осуществлены корректно, однако вероятность того, что данные подходы могут быть оспорены соответствующими органами полностью исключить нельзя.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом. |

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества. За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 7 371 тыс. руб. и составила 68 326 тыс. руб. Увеличение выручки связано с заключением новых договоров аренды приобретенных объектов недвижимости.

В том числе по видам выручки:		тыс. руб.	
Наименование показателя	2023	2024	
Выручка всего (стр.2110 формы №2), в том числе:	60 955	68 326	
выручка от аренды	60 955	68 326	
Расшифровка себестоимости		тыс. руб.	
Наименование показателя	2023	2024	
Материальные затраты	617	2 736	
Расходы на оплату труда	4 125	4 697	
Отчисления на социальные нужды	1 118	1 223	
Амортизация	2 648	2018	
Налоги и сборы	2 866	2 828	
Прочие затраты	13 278	18 049	
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 652	31 551	
Расшифровка управленческих расходов		тыс. руб.	
Наименование показателя	2023	2024	
Материальные затраты	45	152	
Расходы на оплату труда	3 076	3 546	
Отчисления на социальные нужды	641	650	
Амортизация	-	-	
Прочие расходы	703	662	
Управленческие расходы	4 465	5 010	

В состав прочих входят расходы на ремонт ОС, услуги инфраструктурных организаций, консультационные услуги, услуги интернет, техническое обслуживание оборудования и оргтехники, командировочные и др.

3.12. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	22
Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах	101	-
Возврат налога на имущество за прошлые годы	720	-
ИТОГО	821	22

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банков	112	158
Расходы на благотворительность	-	-
Прочие внереализационные расходы	211	164
Создание резерва по сомнительным долгам	117	-
ИТОГО	440	322

3.13. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2024

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарные владельцы)					
1.	Прокофьева Вера Георгиевна ИНН 402704780979	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	
2.	Павлов Сергей Владимирович ИНН 402802528079	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является Председателем Совета директоров	25	
3.	Прокофьев Лев Юрьевич ИНН 402701128405	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	
4.	Павлова Ольга Николаевна ИНН 402701621427	Россия	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества. Является членом Совета директоров	25	
Основной управленческий персонал					
5.	Муханов Михаил Николаевич	Россия	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа		

Операции со связанными сторонами отражены в таблице:

№ п\п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	ИП Прокофьева В.Г.	Доля участия 25 %. Член Совета директоров	Сдача в аренду основных средств	1 538		оплата согласно условиям договоров в денежной форме
2	ИП Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25 %. Член Совета директоров	Сдача в аренду основных средств	1 127	3	оплата согласно условиям договоров в денежной форме
3	ИП Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25% Член Совета директоров	Получение в аренду имущества	175 1		оплата согласно условиям договоров в денежной форме
4	Павлова О.Н.	Доля участия 25% Член Совета директоров	Погашение займа	10 500		оплата согласно условиям договоров в денежной форме
5	Прокофьев Л.Ю.	Доля участия 25% Член Совета директоров	Погашение займа	10 500		оплата согласно условиям договоров в денежной форме

Выплаты членам совета директоров в 2023 г. и 2024 г. не производились.

Общество не предоставляло займов основному управленческому персоналу в 2023 г. и 2024г.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2024 и 2023 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	1 327	1 589
Долгосрочные вознаграждения		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты		

пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
иные долгосрочные вознаграждения		
Итого	1 327	1 589

3.14. Информация по сегментам.

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент. Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Калужской области.

3.15. Прекращаемая деятельность

По оценкам руководства Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

3.16. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет забалансовый счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в сумме 6 791 тыс. руб.

У Общества отсутствуют выданные обеспечения.

В качестве полученных обеспечений Общество учитывает обеспечительные платежи, полученные в счет исполнений обязательств по договорам аренды.

Информация о наличии и движении обеспечений обязательств за отчетный и предшествующие периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 8. «Обеспечения обязательств».

3.17. События после отчетной даты

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

Директор
21 марта 2025 года



Муханов М.Н.