

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-		-



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 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			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	10 550	(5 021)	-	-	(473)	-	-	-	10 550	(5 494)	
	5210	за 2023г.	17 103	(6 933)	-	-	(613)	-	-	-	10 550	(5 021)	
Сооружения	5201	за 2024г.	9 448	(4 411)	-	-	(405)	-	-	-	9 448	(4 816)	
	5211	за 2023г.	10 098	(4 626)	-	-	(435)	-	-	-	9 448	(4 411)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	942	(504)	-	-	(62)	-	-	-	942	(566)	
	5212	за 2023г.	942	(412)	-	-	(92)	-	-	-	942	(504)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	160	(106)	-	-	(6)	-	-	-	160	(112)	
	5213	за 2023г.	160	(99)	-	-	(6)	-	-	-	160	(106)	
Здания	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2023г.	4 491	(1 796)	-	-	(79)	-	-	-	-	-	
Земельные участки	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2023г.	1 412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	154 996	-	-	-	-	-	-	20 985	175 981	-	
	5230	за 2023г.	143 715	-	-	-	-	-	-	7 251	154 996	-	
Здания	5221	за 2024г.	145 451	-	-	-	-	-	-	19 325	164 776	-	
	5231	за 2023г.	136 530	-	-	-	-	-	-	6 303	145 451	-	
Земельные участки	5222	за 2024г.	9 545	-	-	-	-	-	-	1 660	11 205	-	
	5232	за 2023г.	7 185	-	-	-	-	-	-	948	9 545	-	

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
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 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	175 981	154 996	143 715
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	-	-	-



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:											
Финансовых вложений - Итого	5306 5316 5300 5310	за 2024г. за 2023г. за 2024г. 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель

Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель **Кособоков Роман Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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 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	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	10 120	-	-	-	(6 000)	-	-	-	4 120
	5571	за 2023г.	39 950	-	-	-	(29 830)	-	-	-	10 120
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	10 120	-	-	-	(6 000)	-	-	-	4 120
	5573	за 2023г.	39 950	-	-	-	(29 830)	-	-	-	10 120
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	17 538	383	-	-	(5 067)	(9 614)	-	-	3 240
	5580	за 2023г.	13 554	5 725	127	-	(1 657)	(211)	-	-	17 538
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	489	315	-	-	(117)	-	-	-	687
	5581	за 2023г.	1 051	150	-	-	(501)	(211)	-	-	489
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 825	-	-	-	(4 825)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	312	4 825	-	-	(312)	-	-	-	4 825
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 530	55	-	-	(75)	-	-	-	2 540
	5583	за 2023г.	2 307	701	10	-	(488)	-	-	-	2 530
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	239	-	-	-	(356)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9 694	13	117	-	(49)	(9 645)	-	-	13
	5586	за 2023г.	9 645	49	-	-	-	-	-	-	9 694
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	27 658	383	127	-	(11 067)	(9 614)	X	X	7 360
	5570	за 2023г.	53 504	5 725	127	-	(31 487)	(211)	X	X	27 658

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	-	-	-



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22	145
Расходы на оплату труда	5620	2 527	2 724
Отчисления на социальные нужды	5630	463	505
Амортизация	5640	472	613
Прочие затраты	5650	13 533	14 268
Итого по элементам	5660	17 017	18 255
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	17 017	18 255

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



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 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	112	222	(256)	-	78
в том числе: РЕЗЕРВ НА ОТПУСК	5701	112	222	(256)	-	78



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего в том числе: на текущие расходы на вложения во внеоборотные активы	5900				
	5901				
	5905				
Бюджетные кредиты - всего в том числе:	5910				
	5920				
	5911				
	5921				



Кособоков Роман
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2025 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью

"ТехСервисЦентр"

Россия Волгоградская обл. г. Волжский ул. Пушкина, 87 Д ИНН 3435060667 КПП 343501001
Р/сч № 40702810526010004476 Филиал "Ростовский" АО "АЛЬФА-БАНК"
г.Ростов-на-Дону БИК 046015207 к/сч 30101810500000000207

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Техсервисцентр» за 2024 год

1. Общие сведения

ООО «Техсервисцентр», ИНН 3435060667 КПП 343501001, (далее — Общество) зарегистрировано 06.05.2003 г. 3435 ИФНС России по г. Волжскому Волгоградской области ОГРН: 1113435009115 по адресу: 404109, Россия Волгоградская обл. г. Волжский ул. Пушкина, 87 Д

Учредителем(ями) Общества является(ются): Гончаров Валерий Александрович, владеющий 50% уставного капитала Общества, Феданов Сергей Алексеевич, владеющий 50%, доля в уставном капитале 100%, что составляет – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Техсервисцентр».

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

ФИО	Должность	Реквизиты приказа о назначении ген. директора	Срок полномочий ген. директора
Кособокова Романа Владимировича	Директор	Протокол от 20.07.2022г	3 (Три) года

Ограничений полномочий у Директора нет.

Основным видом деятельности, является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 3 человека.

Сведения об аудитор

Согласно Решению участника(ов) в 2024 г. было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год – ООО «Аудитор Поволжья», член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027663

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

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

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2024 г. не возникало.

4. Учетная политика

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с

началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом без пересчета показателей предыдущих периодов.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2024 год, не пересчитываются.

Согласно положениям учетной политики, Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав
- Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются

Переоценка основных средств не проводится. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости

- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение
- В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2024 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

6. Нематериальные активы

В 2023 году для учета НМА Общество применяло ПБУ 14/2007, но после закрытия года и сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом был осуществлен переход на ФСБУ 14/2022, применение которого стало обязательным с 2024 года. Переход был осуществлен в особом (упрощенном) порядке без ретроспективного пересчета сравнительных показателей. Этот порядок предполагает проведение единовременных корректировок в учетных данных на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), т. е. в межотчетный период. Таким образом, все изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022, в особом порядке отражены в учете после 31 декабря года, предшествующего году начала применения стандарта (после закрытия этого

года и составления отчетности за этот год), но до 1 января года начала применения стандарта. У организации отсутствуют НМА.

В 2024 году при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н., и лимитом, установленным в учетной политике: Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены объекты, используемые для производства продукции, оказания услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Активы, стоимостью свыше 100 тыс (100 тысяч) рублей за единицу, относятся к объектам основных средств, за исключением незначительных активов.

Незначительными признаются активы, относящиеся к следующим группам: офисное оборудование, за исключением высокотехнологичной техники (серверы, коммутаторы, маршрутизаторы, системы хранения данных дисковые, АТС и прочие аналогичные единицы оборудования); производственный и хозяйственный инвентарь; другие виды ОС и стоимостью не более 100 тыс (100 тысяч) рублей за единицу.

Основные средства стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Ежегодно проводить переоценку основных средств, относящихся к группе учета ОС «Здания», «Земельные участки» входящих в девятую и десятую амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» путем привлечения независимого оценщика, и вносить в инвентарные карточки по учету объектов основных средств. Переоценка проводится на конец отчетного года, т.е. дата переоценки устанавливается 31 декабря отчетного года. Результаты проведенной по состоянию на конец года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете

обособлено, по каждому основному средству. Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал и отражается по дебету счета 01 «Основные средства» (сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности») в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки, начисленной по объекту амортизации, отражается по дебету счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 02 «Амортизация основных средств». Сумма уценки объекта основных средств, в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов и отражается по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» в корреспонденции со счетом 01 «Основные средства» (сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности»). Сумма уценки начисленной по данному объекту амортизации отражается по дебету счета 02 «Амортизация основных средств» в корреспонденции со счетом 91.1 «Прочие доходы».

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Организация проводит проверку основных средств и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

По состоянию на 31.12.2024 основные средства отсутствуют.

8. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Учет при передаче имущества в аренду.

В группу инвестиционную недвижимость переходят только те объекты, которые сдаются по договорам аренды и классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, т.к. сдача в аренду является основным видом деятельности организации и по договорам аренды нет права выкупа.

Сданная в аренду инвестиционная недвижимость учитывается по переоцененной справедливой стоимости.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2024 запасы отсутствуют.

10. Прочие оборотные активы

В этом разделе отражены расходы будущих периодов, учтенных на счете 97 и 76.01.9. К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31.12.2024 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Сальдо на конец периода:

- счет 97 (расходы будущих периодов) – отсутствует.
- счет 76.01.9 (платежи по прочим видам страхования) – отсутствует.

Движение расходов будущих периодов по счету 97 приведены в таблице:

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Договор ДМС 2023г.(с 09.11.23 по 23.10.24)	6	-	-	6	-	-
Итого:	6	-	-	6	-	-

Движение расходов будущих периодов по счету 76.01.9 приведены в таблице:

Расходы будущих периодов	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Итого:						

11. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	3039
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	310
Расчеты с покупателями и заказчиками	2708
Расчеты с подотчетными лицами	15
Расчеты по налогам и сборам	-
Прочая	6

Информация о кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На конец периода
	учтенная по условиям договора
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	4120
<i>в том числе</i>	
Займы	4120
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	3240
<i>в том числе</i>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	687
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	2540
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Прочая	13
Прочие обязательства	-

12. Кредиты и займы

В 2024 году кредиты и займы Обществом не брались.

13. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет **78 тыс. руб.**

В налоговом учете резервы на оплату отпусков Общество не создает.

14. Информация об отложенных налоговых обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет **7 602 тыс. руб.** отложенных налоговых обязательств.

15. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2024 год составила – 4 724 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20%.

16. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета, выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

		В тыс. руб.
Наименование		Сумма
Доходы от обычных видов деятельности		37617
Прочие доходы		9644
ИТОГО:		47261

17. Признание расходов

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на управленческие и прочие.

В бухгалтерском учете Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а Прочие расходы на счете 91.02

		В тыс. руб.
Наименование		Сумма
Себестоимость продаж		12943
Управленческие расходы		4074
Проценты к уплате		
Прочие расходы		3519
ИТОГО:		20536

18. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год представлены в таблице:

		В тыс. руб.
№	Наименование показателей	2024 год Сумма в тыс. руб. без НДС
1	Выручка от основного вида деятельности	37617
2	Себестоимость продаж	(12943)

№	Наименование показателей	2024 год
		Сумма в тыс. руб. без НДС
3	Управленческие расходы	(4074)
4	Прибыль от продаж	20600
5	Прочие доходы, в том числе:	9644
5.1	● проценты к получению	-
5.2	● прочие доходы	9644
6	Прочие расходы, в том числе:	(3519)
6.1	● проценты к уплате	-
6.2	● прочие расходы	(3519)
7	Прибыль до налогообложения	26725
8	Налог на прибыль	(5414)
9	Чистая прибыль	21311
10	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	20985
11	Совокупный финансовый результат	42296

Общество по итогам работы за 2024 год сработало с прибылью в сумме **21 311 тыс. руб.**

19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

Наименование	В тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	146333	125022	112311
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	125022	112311	107953
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	21311	12711	4358

Общая сумма чистой прибыли за 2023 год составила – 125 022 руб.

На основании решения единственного участника ООО «Техсервисцентр» от 2024 г. чистая прибыль по результатам работы за 2023 год решено не распределять **125 022 тыс. руб.**

20. Годовая инвентаризация

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, НМА, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 23.12.2024 г. по 17.01.2025 г., недостачи и излишки не выявлены. Сомнительные долги отсутствуют.

21. Государственная помощь

Общество в 2024 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

22. Целевое финансирование

Общество в 2024 году не получало целевого финансирования из бюджета.

23. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

24. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

25. Информация о совместной деятельности

В течении 2024 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

26. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

27. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Обороты за 2024 год со связанными сторонами:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ООО «ТД ГраСС»		5 790 256,14	68 124 190,56	59 753 106,43	2 585 327,99	4 500,00
62		5 790 256,14	68 064 805,94	59 689 221,81		
62.01			44 538 381,51	41 953 053,52	2 585 327,99	

Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02		5 790 256,14	23 526 424,43	17 736 168,29		
76.09			59 384,62	63 884,62		4 500,00
ООО «ГРИН»		10 120 000,00	6 000 000,00			4 120 000,00
67.03		10 120 000,00	6 000 000,00			4 120 000,00
Итого		15 910 256,14	74 124 190,56	68 124 190,56	59 753 106,43	4 124 500

28. Условные обязательства

- а) Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.
 б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 - нет. Сомнительные долги отсутствуют.
 в) Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2024 составляют 78 тыс. руб.
 г) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 составляет - нет.
 д) Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах на 31.12.2024 составляет:
 – отложенный налоговый актив – 7 602 тыс. руб.
 – отложенное налоговое обязательство – 7 966 тыс. руб.

29. Выплаты исполнительному органу

В течении отчетного периода генеральному директору выплачивались вознаграждения в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы, квартальных премий, разовых премий и премии по итогам работы за год.
 Общая сумма дохода за 2024 год составила – **2 0 36 тыс. руб.**, удержан НДФЛ – 246 тыс. руб.
 Иных выплат (компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

30. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совет директоров не предусмотрен. Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

31. Вознаграждения участникам Общества

Выплаты дивидендов, иных вознаграждений и компенсаций участникам Общества в 2024 году не производилось.

32. Вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, главный инженер, директор по качеству, директор по режиму, начальники отделов).
 Размер выплат управленческому персоналу Общества в 2024 году составляет **2 553 тыс. руб.**

33. Информация о бенефициарах

Сведения о бенефициарном владельце ООО «Грин» по состоянию на 31 декабря 2024 г.

ФИО	Гончаров Валерий Александрович	Феданов Сергей Алексеевич
Дата и место рождения	14.08.1956 г. Магнитогорск	03.07.1960 г. Киселевск
Гражданство	РФ	РФ
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	18 04 614301	18 04 635409
ИНН	344109435025	343501236479
Данные миграционной карты (если имеется)	нет	нет
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	нет	нет
Относится ли физическое лицо к одной из указанных категорий публичных должностных лиц (ПДЛ)*	нет	нет
Состоит ли физическое лицо в родстве с указанными категориями ПДЛ	нет	нет

В отчетном периоде с бенефициарами финансово-хозяйственных операций не было.

34. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества – отсутствуют.

35. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

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

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в сумме 21 311 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляют 176 529 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

36. Политика в отношении управления рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как отсутствуют операции кредитования
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

/Кособоков Р.В./

/Кособоков Р.В./

«17» марта 2025 г.

