Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2024

Организация **Акционерное общество "СЕДЕРС"**	по ОКПО	**49089046**	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**9707006363**	
Вид экономической деятельности **Покупка и продажа собственного недвижимого имущества**	По ОКВЭД	**68.10**	
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество /Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**23**

Местонахождение (адрес)

125047, г. Москва, Фадеева ул., д. 4А стр.1, пом. 1/1

Основные сведения об организации

Акционерное общество «СЕДЕРС» (далее -Общество) реорганизовано в форме преобразования из ООО «СЕДЕРС», о чем сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц и присвоен государственный регистрационный номер 1237700583603 от 01 сентября 2023 года.

По состоянию на отчетную дату зарегистрированный уставный капитал составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

Основной вид деятельности – покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет Обособленное подразделение. Обособленное подразделение поставлено на учет 01.09.2023 и зарегистрировано по адресу: 107078, Москва г., Орликов пер., д.5, стр. 3, каб. 713. Обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного счета и иных счетов в банке. Руководство обособленным подразделением возложено на Генерального директора Общества.

Среднесписочная численность персонала с 01.01.2024 по 31.12.2024 составила 1 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Осипов Игорь Викторович. (Решение единственного участника от 16.06.2023, Лист записи ЕГРЮЛ № 2237705652325 от 28.06.2023).

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3. согласно Решения участника Общества от 27.04.2022. Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не соответствует случаям, указанным в ст. 5 Федерального закона №307-ФЗ от 30.12.2008 (ред. от 30.12.2021).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Влияние внешних факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Основные положение учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Налоговый учет в организации ведется с применением регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не относится в состав ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не переоцениваются.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтённые на счёте учёта вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.

Фактические расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда есть информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Начисление процентов по полученным/предоставленным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает в себя фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество отражает оценочные обязательства и резервы в виде:

- ✓ оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому

сомнительному долгу. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;

- ✓ оценочного резерва под обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва производится один раз в год, на последнее число отчетного периода;
- ✓ оценочного обязательства на оплату отпусков, которое определяется на конец каждого квартала исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, количества дней отпуска и включает в себя оценку страховых взносов во внебюджетные фонды.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования применяется - средневзвешенная процентная ставка по кредитам с данных официального сайта Центрального банка РФ.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается при принятии ППА к учету исходя из ожидаемого срока его использования.

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы в виде арендной платы не отражаются. В составе расходов признаются проценты, которые включаются в состав прочих расходов ежемесячно. Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором произошла продажа товаров, продукции, работ, услуг. Списание расходов, связанных с предоставлением помещений в аренду осуществляется с кредита счета 20 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж".

Расходы, связанные с продажей, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором понесены. Списание расходов на продажу осуществляется с кредита счета 44 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу".

В соответствии с учетной политикой компании переплата (излишне удержанная сумма) по налогам, взносам и сборам учитывается в составе дебиторской задолженности.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в составе кредиторской задолженности за минусом НДС.

Списание курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте, производится непосредственно на финансовый результат деятельности Общества на каждую отчетную дату.

Общество осуществляет расчет показателей по ПБУ 18/02 балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Обязательное применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не привело к существенным изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на:

- 31.12.2023 года составляет **159 502** тыс. руб.
- 31.12.2024 года составляет **161 143** тыс. руб.

1. Внеоборотные активы (стр. 1100): на 31.12.2023 составляли **68 517** тыс. руб., на отчетную дату составляют **158 315** тыс. руб.

1.1 Основные средства (Права пользования активами) (стр.1150) на 31.12.2023 составляли **138** тыс. руб., на 31.12.2024 - **384** тыс. руб.

Наименование показателя	**Период (год)**	**На начало**		**Поступило**	**Выбыло**		**Начислено Амор-ии**	**На конец**	
		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		**ППА**	накопленн. аморт-я		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия
Права пользования активами	**за 2024**	415	(277)	384	(415)	(415)	(138)	384	-
	за 2023	415	(139)	-			(138)	415	(277)

Права пользования активами (аренда):

1. Расчет обязательств по аренде в отчетном периоде произведен в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на январь 2022) - 8,86% годовых;

2. Фактическая стоимость ППА определена по каждому объекту аренды и равна стоимости обязательства по аренде;

Показатель «Права пользования активами» отражает стоимость полученных в аренду основных средств с учетом амортизации.

В связи с окончание начисленного ранее ППА в конце отчетного периода Общество начислило Права пользования активами на новый оцениваемый срок по:

- Договору аренды на нежилое помещение площадью 6 кв. м по адресу: г. Москва Орликов переулок, д.5, стр. 3, 7 этаж пом.I ком.34ч, каб.713 с ЗАО «Орликов-5». Согласно п.4.1 договор аренды заключен на неопределенный срок в соответствии с абз.2 п.2 ст. 610 ГК РФ. Для расчёта оценки права пользования активом и обязательство по аренде при применении ФСБУ 25/2018 использованы данные: оцениваемый срок аренды - 3 года (до 31.12.2027); ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на ноябрь 2024) – 14,71%, арендная плата в месяц 10 тыс. руб. Первоначальная стоимость актива по данному договору без НДС на 31.12.2024 – 246 тыс. руб.

- Договору аренды на нежилое помещение площадью 6 кв.м., расположенное в здании по адресу: г. Москва, ул. Фадеева, д.4А стр. 1 этаж -2, пом. II ком. 22 с АО «ГРАНДИОН». Согласно п.4.1 договор аренды заключен на неопределенный срок в соответствии с абз.2 п.2 ст. 610 ГК РФ. Для расчёта оценки права пользования активом и обязательство по аренде при применении ФСБУ 25/2018 использованы данные: оцениваемый срок аренды - 3 года (до 31.12.2027); Ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам на ноябрь 2024) – 14,71%. Арендная плата в месяц 5,6 тыс. руб. Первоначальная стоимость актива по данному договору без НДС на 31.12.2024 – 138 тыс. руб.

1.2 Доходные вложения (стр.1160) на 31.12.2023 – **60 035** тыс. руб., на 31.12.2024 – **145 313** тыс. руб.

Наименование показателя	**Период (год)**	**На начало**		**Поступило**	**Начислено Амор-ии**	**На конец**	
		первонач альная ст-ть	накопленная амор-ия			первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	**за 2024**	66 074	(6039)	87 493	(2 215)	153 567	(8 254)
	за 2023	66 074	(3843)	-	(2 196)	66 074	(6 039)

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- исчисленная амортизация составила **2 215** тыс. руб.
- переведены из товаров в доходные вложения в материальные ценности 81 машино-место в сумме **86 964** тыс. руб.
- приобретено материальных ценностей для предоставления во временное владение и пользование в размере **529** тыс. руб.

Показатель «Доходные вложения в материальные ценности» отражает стоимость переданных в аренду основных средств с учетом амортизации.

В текущем периоде:
- ликвидационная стоимость ОС принята равной нулю по данным проверки на обесценение;
- затраты на приобретение (создание) ОС в пределах установленного лимита отсутствуют;
- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в отчетном периоде не изменялись;
- оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости;
- переоценка ОС не проводилась.
- доходы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, отсутствуют;
- признаки обесценения ОС не выявлены.

1.3 Отложенные налоговые активы (стр.1180):

Отложенные налоговые активы	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
По резерву на оплату отпусков	-	41
Расходы будущих периодов	8	-
По накопленным убыткам	12 492	8 271
Арендные обязательства	118	32
ИТОГО	**12 618**	**8 344**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшились ОНА по резерву на оплату отпусков на **41** тыс. руб. в связи с уменьшением резерва по оплате отпусков;
- увеличились ОНА по расходам будущих периодов на **8** тыс. руб.;
- увеличились ОНА по накопленным убыткам на **1 723** тыс. руб. в связи с исчисленным убытком в 2024;
- увеличены ОНА по накопленным убыткам на **2 498** тыс. руб. в связи с изменением ставки будущего налога на прибыль на 5%**;**
- увеличены ОНА по Арендным обязательствам на **62** тыс. руб. в связи с начислением ППА на новый оцениваемый срок;
- увеличены ОНА по Арендным обязательствам на **24** тыс. руб. в связи с в связи с изменением ставки будущего налога на прибыль на 5%**.**

2. Оборотные активы на 31.12.2023 составляли **90 985** тыс. руб., на отчетную дату составляют **2 828** тыс. руб.

2.1 Запасы (стр. 1210):

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары (нежилые помещения)	2 254	89 218

Изменения в отчётном периоде:

- переведено из товаров в доходные вложения в материальные ценности в связи с принятым решением о сдаче в аренду 81 машино-место в размере **86 964** тыс. руб.

2.2 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) (стр. 1230):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39	5
Расчёты с покупателями и заказчиками	397	397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.: • Проценты к получению по предоставленным займам	- -	- -
ИТОГО	**436**	**402**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличилась сумма выданных в 2024 авансов на сумму **34** тыс. руб.;

2.3 Остаток денежных средств (стр. 1250):

Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	74	1 324
ИТОГО	**74**	**1 324**

2.4 Прочие оборотные активы (стр. 1260):

Расходы будущих периодов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Фискальный накопитель на 15 мес.	-	6
Лицензия программы «Электронный чек»	-	25
Право на использование Microsoft Office	2	4
Лицензия ПК «СБИС»	-	4
Лицензия СКЗИ «КриптоПро»	-	2
ИТОГО	**2**	**41**

В отчётном периоде:

- списано РБП на сумму **39** тыс. руб.

3. Капитал и резервы Общества:

3.1 Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала в течение 2024 года осталась неизменной и составляет **10 тыс. руб.**

3.2 Нераспределенная прибыль (стр. 1370):

- на 31.12.2023 – **157 714** тыс. руб.;
- на отчетную дату – **153 473** тыс. руб.

В отчетном периоде убыток от деятельности Общества составил **4 241** тыс. руб.

4. Долгосрочные обязательства (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 составляли **179** тыс. руб., на отчетную дату составляют **6 182** тыс. руб.:

4.1 Заемные средства (стр. 1410):

Заемные средства	На 31.12.24	На 31.12.23
Задолженность по полученным займам	5 550	-

Проценты по полученным займам	130	-
ИТОГО	**5 680**	-

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- получено долгосрочных займов – **5 550** тыс. руб.;
- начислено процентов по долгосрочным займам – **130** тыс. руб.;

4.2 Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные обязательства	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Отложенные налоговые обязательства	118	29
Прочие обязательства в т. ч. *Арендные обязательства*	384 *384*	150 *150*
ИТОГО	**502**	**179**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличились ОНО по процентам по арендным обязательствам в размере **17** тыс. руб. в связи с признанием ППА на новый оцениваемый период;
- увеличены ОНО по Арендным обязательствам на **50** тыс. руб. в связи с начислением ППА на новый оцениваемый срок;
- увеличены ОНО по процентам по арендным обязательствам в размере **3** тыс. руб. в связи с изменением ставки будущего налога на прибыль на 5%**;**
- увеличены ОНО на **19** тыс. руб. в связи с изменением ставки будущего налога на прибыль на 5%**;**
- Арендные обязательства увеличились на **234** тыс. руб. в связи с начислением ППА на новый оцениваемый срок.

5. Краткосрочные обязательства (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 составляли **1 599** тыс. руб., на отчетную дату составляют **1 478** тыс. руб.

5.1 Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	321	287
Задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на имущество)	1 070	890
Задолженность по социальному страхованию	69	200

Задолженность с разными дебиторами и кредиторами	17	16
ИТОГО	**1 477**	**1 393**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- увеличена задолженность перед поставщиками на сумму **34** тыс. руб.;
- увеличилась сумма задолженности по налогам на **180** тыс. руб. Налог на имущество за 2024 оплачен 28.02.2025.
- уменьшилась сумма задолженности по социальному страхованию на **131** тыс. руб.

5.2 Оценочные обязательства (стр. 1540) по состоянию на 31.12.2023 составили **206** тыс. руб., на отчетную дату **1** тыс. руб.

В отчётном периоде:

- начислено оценочных обязательств – **189** тыс. руб.
- использовано оценочных обязательств – **394** тыс. руб.

Забалансовые активы и обязательства Общества на отчетную дату:

Показатели	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Основные средства, сданные в аренду	57 838	60 035
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации (малоценные ОС)	35	35
Итого	**57 873**	**60 070**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшение стоимости основных средств, переданных в аренду на сумму **2 197** тыс. руб. в связи с исчисленной амортизацией;

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Основной доход Общества в отчетном периоде сложился из выручки от сдачи в аренду машино-мест.

6. Выручка от реализации (стр. 2110):

Вид дохода	**за 2024**	**за 2023**
Предоставление машино мест в аренду	3 968	3 968
ИТОГО	**3 968**	**3 968**

7. Себестоимость продаж (стр. 2120):

Вид расхода	за 2024	за 2023
Амортизация	2 215	2 196
Налог на имущество	1 890	1 467
Расходы на коммунальные услуги	1 277	1 197
ИТОГО	**5 382**	**4 860**

8. Коммерческие расходы (стр. 2210):

Вид расхода	за 2024	за 2023
Аренда	142	142
Госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН, за регистрацию права собственности	5	88
Расходы на ИТС 1С и консультационные услуги	229	153
Канцтовары, вода, моющ. средства	-	2
Расходы на коммунальные услуги	1 662	1 555
Оплата труда	1 682	1 778
Страховые взносы	525	556
Расходы по отправке отчетности через ТКС	27	28
Расходы на услуги связи и интернет	8	17
Расходы по обслуживанию онлайн кассы	67	72
Расходы на услуги архива	-	1
Налог на имущество	2 389	1 852
ИТОГО	**6 736**	**6 244**

9. Проценты к получению (стр. 2320) по предоставленным займам в 2023 составили **137** тыс. руб., за отчетный период отсутствуют.

10. Проценты к уплате (стр. 2330) проценты к уплате состоят из процентов по арендным обязательствам и процентов по полученным займам на 31.12.2023 – **19** тыс. руб., на отчетную дату – **142** тыс. руб.

11. Прочие доходы (стр. 2340):

Вид дохода	за 2024	за 2023
Доход от корректировки оценочных обязательств по оплате труда	-	43
ИТОГО	**-**	**43**

12. Прочие расходы (стр. 2350):

Вид расхода	**за 2024**	**за 2023**
Расходы на услуги банка	9	14
Пересчет налога на имущество	3	-
Расходы по реорганизации		104
Расходы на услуги реестродержателя	122	25
ИТОГО	**134**	**1 094**

В результате ведения хозяйственной деятельности Обществом получен:

Показатели	**за 2024**	**за 2023**
Убыток до налогообложения в БУ	(8 426)	(7 118)
Доход по налогу за отчетный период	4 185	1 424
Отложенный налог на прибыль	1 685	1 424
Эффект изменения ставки будущего налога с 20 до 25%	2 500	-
Чистая прибыль (убыток)	**(4 241)**	**(5 694)**

Базовая прибыль (убыток) на акцию – (424,07) руб.

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

Из-за увеличения ставки налога на прибыль Общество скорректировало числящиеся в учете ОНА и ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31.12.2024. Возникшую в результате пересчета разницу Обществом отнесено на счет учета прибылей и убытков (п. п. 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2024 год (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

Виды актива и обязательств	На 31.12.2024 по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Кредиторская задолженность		17,4		4,3		21,7
Права пользования активами		76,9		19,2		96,1
Расходы будущих периодов	6,3		1,6		7,9	
Арендные обязательства	94,3		23,6		117,9	
Убытки прошлых лет	9 993,4		2 498,3		12 491,7	

ИТОГО	10 094	94,3	2 523,5	23,5	12 617,5	117,8

Исчисленные в результате деятельности налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются. Таким образом, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 – **157 724** тыс. руб., на 31.12.2024 – **153 483** тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:
ТАЙМОН ИНВЕСТМЕНТ ЛТД: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские острова, доля участия в уставном капитале – 100%.
В предыдущем и отчетном периоде операции с контролирующим лицом отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Обществом получены доходы от связанных сторон:

Наименование показателя	**Период**	**На начало**	**Начислено**	**Оплачено**	**На конец**
		Дебиторская задолженность			**Дебиторская задолженность**
Предоставление помещений в аренду	2024	397	4 762	4 762	397
	2023	397	4 762	4 762	397
ИТОГО	**2024**	**397**	**4 762**	**4 762**	**397**
	2023	**397**	**4 762**	**4 762**	**397**

Обществом понесены расходы:

Показатель	**2024**	**2023**
Вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени)	1	5
Начисленные налоги на ФОТ и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды	0,3	1
ИТОГО	**1,3**	**6**

Задолженность перед связанной стороной отсутствует.

Другие операции со связанными сторонами:

Вид расхода	**Период**	**На начало**	**Получено услуг**	**Оплачено услуг**	**На конец**
		Сумма задолженности			**Сумма задолженности**
Аренда офиса	2024	-	-	-	-
	2023	6	-	6	-
Услуги по предоставлению архивных услуг	2024	-	-	-	-
	2023	-	1	-	1
ИТОГО	2024	-	-	-	-
	2023	6	1	6	1

События после отчетной даты

С 01.01.2025 Обществом пересмотрены ставки по предоставлению машино-мест в аренду и заключены новые договоры на предоставление 40 машино-мест в аренду. Данное событие увеличило доход Общества и позволит вывести на безубыточную деятельность и улучшить финансовые показатели.

Других существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Сведения о прекращении деятельности, чрезвычайных фактах, сегментов деятельности и др.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год (стр. 4100 Отчета о движении денежных средств) имеет отрицательное значение и составляет 6 800 тыс. руб.

На 31.12.2024 оборотные активы Общества в сумме 2 828 тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства на 1 350 тыс. руб.

Чистые активы Общества положительные, больше уставного капитала и составили на 31.12.2024 – 153 483 тыс. руб.

Руководство Общества считает уместным подготовку бухгалтерской отчетности Общества на основании принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.
Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Генеральный директор **Осипов И.В.**

25 марта 2025