

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «РЕСУРС ГРУПП»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «РЕСУРС ГРУПП»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСУРС ГРУПП» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕСУРС ГРУПП»; ОГРН 1151832023045), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «РЕСУРС ГРУПП», (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель специальных проектов,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 22.08.2024
(ОРНЗ 22006110227)



Агафонов
Олег Владимирович

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007387)

Казакова
Алла Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

18 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС ГРУПП"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2024
Коды														
0710001														
31	12	2024												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	24504739											
Вид экономической деятельности	Деятельность агентств по временному трудоустройству	ИНН	1841058184											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	78.20											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Местонахождение (адрес)	127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр. 3	по ОКЕИ	384											

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	1 809	310	134
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	226 155	144 910	89 282
	в том числе:				
	ППА		190 696	-	-
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 530	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
8	Отложенные налоговые активы	1180	87 337	35 809	28 549
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	317 831	181 029	117 965
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2 631	690	106
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	409	1 398	69
5	Дебиторская задолженность	1230	379 252	284 939	155 357
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61 176	-	548
	в том числе:				
	Займы процентные		61 176	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	212 485	47 999	40 055
	Прочие оборотные активы	1260	568	1 370	635
	Итого по разделу II	1200	656 520	336 396	196 771
	БАЛАНС	1600	974 351	517 425	314 736



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	298 169	118 410	80 412
	Итого по разделу III	1300	299 169	119 410	81 412
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	77 895	34 748	29 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	155 455	94 198	71 849
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		155 455	94 198	-
	Итого по разделу IV	1400	233 349	128 946	100 877
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	363 499	231 988	121 764
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	24 998	19 664	-
5	Прочие обязательства	1550	53 336	17 417	10 683
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		53 336	17 417	10 683
	Итого по разделу V	1500	441 833	269 069	132 447
	БАЛАНС	1700	974 351	517 425	314 736



Руководитель

(подпись)

Никифоров Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

23 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС ГРУПП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность агентств по временному трудоустройству

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью**

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2024

24504739

1841058184

78.20

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.10	Выручка	2110	2 911 661	1 500 277
6	Себестоимость продаж	2120	(2 401 183)	(1 293 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	510 478	207 102
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(151 404)	(124 439)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	359 074	82 663
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	20 458	3 498
3.10	Проценты к уплате	2330	(34 777)	(9 316)
3.10	Прочие доходы	2340	13 847	57 309
3.10	Прочие расходы	2350	(57 399)	(44 345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	301 203	89 809
	Налог на прибыль	2410	(64 299)	(28 592)
	в том числе:			
8	текущий налог на прибыль	2411	(72 681)	(30 132)
8	отложенный налог на прибыль	2412	8 382	1 540
	Прочее	2460	-	(12)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	236 904	61 205



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	236 904	61 205
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Никифоров Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



23 февраля 2025 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС ГРУПП"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности			ИНН
Деятельность агентов по временному трудоустройству			по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность		по ОКФС / ОКФС
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 000	-	-	-	118 410	119 410
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	236 904	236 904
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	236 904	236 904
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(57 144)	(57 144)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(57 144)	(57 144)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 000	-	-	-	298 169	299 169

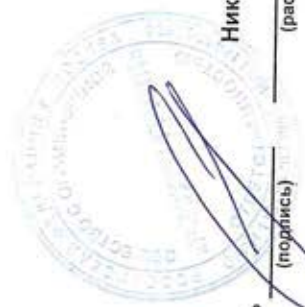
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	299 169	119 409	81 411



Никифоров Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС ГРУПП" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Деятельность агентств по временному трудоустройству по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью по ОКВЭД 2 _____
/ Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
24504739		
1841058184		
78.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 858 139	1 406 411
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 819 728	1 388 530
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
социальное обеспечение	4114	987	-
прочие поступления	4119	37 424	17 881
Платежи - всего	4120	(2 584 698)	(1 339 852)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(213 253)	(195 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 178 631)	(1 082 318)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 090)	(16)
налога на прибыль организаций	4124	(72 548)	(25 886)
НДС	4125	(33 615)	-
транспортный налог	4126	(448)	-
налог на имущество	4127	(596)	-
расчеты по претензиям	4128	(15 156)	-
краткосрочная аренда		(15 306)	-
выдача подотчетной суммы		(31 879)	-
расходы на страхование		(2 646)	-
услуги банка		(1 431)	-
госпошлина		(269)	-
штрафы		(358)	-
расходы на проживание		(8 472)	-
прочие платежи	4129	-	(36 353)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	273 441	66 559
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 800	15 314
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 800	11 820
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3 494
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 704)	(22 530)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 086)	-

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(49 618)	(22 530)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 904)	(7 216)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 220	10 750
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 220	10 750
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(59 290)	(62 283)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(37 850)	(23 206)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 220)	(10 750)
прочие платежи	4329	(20 220)	(28 327)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(58 070)	(51 533)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	164 467	7 810
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 999	40 055
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	212 486	47 999
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	19	135

Руководитель

(подпись)

Никифоров Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



23 февраля 2025 г.

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	260	(15)	281	-	-	(34)	-	-	-	541	(49)
	5110	за 2023г.	-	-	260	-	-	(15)	-	-	-	260	(15)
в том числе: Прочие НМА	5101	за 2024г.	169	(15)	281	-	-	(34)	-	-	-	281	(34)
	5111	за 2023г.	-	-	169	-	-	(15)	-	-	-	169	(15)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места и происхождения товаров	5102	за 2024г.	91	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-
	5112	за 2023г.	-	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-

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

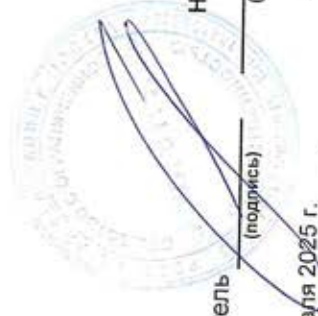
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	65	1 533	-	(281)	1 316
в том числе:	5190	за 2023г.	134	191	-	(260)	65
Сайт РЕГРО	5181	за 2024г.	65	-	-	-	65
	5191	за 2023г.	65	-	-	-	65
Разработка ПО для ведения б/у и н/у	5182	за 2024г.	-	1 252	-	-	1 252
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ролик	5183	за 2024г.	-	281	-	-	(281)
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Никифоров Максим
Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

1
23 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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.	175 595	(30 685)	132 337	(42 892)	27 076	(35 301)	-	-	-	285 040	(38 910)
	5210	за 2023г.	102 037	(12 755)	80 722	(7 164)	1 794	(19 724)	-	-	-	175 595	(30 685)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	3 365	(614)	1 220	(812)	-	(232)	-	-	-	3 773	(846)
	5211	за 2023г.	1 322	(278)	2 042	-	-	(336)	-	-	-	3 365	(614)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	109 755	(11 709)	70 737	(7 602)	8 828	(17 223)	-	-	-	172 889	(20 104)
	5212	за 2023г.	75 509	(3 397)	39 869	(5 623)	703	(9 014)	-	-	-	109 755	(11 709)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	61 712	(18 363)	60 381	(33 714)	18 249	(17 846)	-	-	-	88 378	(17 960)
	5213	за 2023г.	25 205	(9 080)	38 047	(1 541)	1 092	(10 374)	-	-	-	61 712	(18 363)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	764	-	-	(764)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	764	-	-	-	-	-	-	764	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	2 530	-	-	-	-	-	-	2 530	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	-	-	2 530	-	-	-	-	-	-	2 530	-
	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.	-	132 696	-	(132 670)	25
	5250	за 2023г.	-	80 722	-	(80 722)	-
в том числе:							
Стол Арт (Лугано)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	199	-	(199)	-
Сервер i9/256/28THDD/15TSSD	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	465	-	(465)	-
Диван модульный Этен	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	122	-	(122)	-
МФУ лазерный Xerox Versalink C405DN цв.печать, А4, цвет белый	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	147	-	(147)	-
Кресло OCKAP D100 Madras NERO черный	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
Стол MINISTRY письменный 102	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Станция зарядная VIARIS UNI 22kW; 5m розетка T2; WiFi, Ethernet	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
Мебель кухонная встроенная	5257	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	524	-	(524)	-
Неотделимые улучшения аренда имущ-ва расположен по адр г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр 3	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система внутреннего освещения	5259	за 2023г.	-	33 514	-	(33 514)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 225	-	(1 225)	-
Охранно-пожарная сигнализация автоматическая		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	764	-	(764)	-
Аренда нежилого помещения г. Ижевск, ул. М. Горького, д. 150, оф. 11 (Никифоров МЕ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 130	-	(5 130)	-
Автомобиль CHERY TIGGO7 PRO MAX		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 088	-	(3 088)	-
Автомобиль легковой LAND ROVER RANGE ROVER 2022 г.в.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	26 626	-	(26 626)	-
Автомобиль VOYAH DREAM EVR		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 333	-	(8 333)	-
Оборудование для ВКС (переговорная комната офис Москва)		за 2024г.	-	334	-	(334)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция здания офиса по адресу: г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 10/13		за 2024г.	-	25	-	-	25
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер СБ (Ижевск)		за 2024г.	-	285	-	(285)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-



Сетевое хранилище - облако (Москва)	за 2024г.	-	131	-	(131)	-
Камера для видеоконференций Nearty V415	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	99	-	(99)	-
Смартфон Huawei mate XT Ultimate	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Nearty	за 2024г.	-	470	-	(470)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
LAMBORGHINI URUS	за 2024г.	-	234	-	(234)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GEELY COOLRAY	за 2024г.	-	55 158	-	(55 158)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль рефрижератор SOLLERS Argo	за 2024г.	-	2 662	-	(2 662)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого здания г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр.3	за 2024г.	-	2 530	-	(2 530)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения г. Ижевск, ул. М.Горького, д.150, оф. 11 (Никифоров МЕ)	за 2024г.	-	65 221	-	(65 221)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения г. Ижевск, ул. М.Горького, д.150, оф. 11 (Никифоров МЕ) от 14.12.2024 г.	за 2024г.	-	929	-	(929)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	4 586	-	(4 586)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	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	2 530	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 155	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	190 696	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 556	7	7
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	153	305	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Никифоров Максим
Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

22
23 февраля 2025 г.

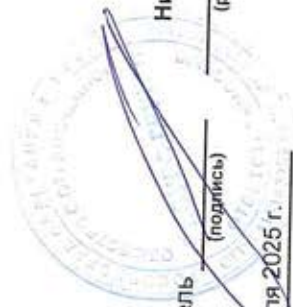
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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:											
Займы	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	73 049	(11 873)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	548	-	-	(548)	-	-	-	61 176	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2024г.	-	-	73 049	(11 873)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	548	-	-	(548)	-	-	-	61 176	-
Депозит процентный	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2024г.	-	-	73 049	(11 873)	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	548	-	-	(548)	-	-	-	61 176	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Никифоров Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 23 февраля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	690	-	690	2 441 189	(2 439 249)	-	-	-	X	2 631	-	2 631	
	5420	за 2023г.	106	-	106	1 325 146	(1 324 562)	-	-	-	X	690	-	690	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	565	-	565	39 929	(37 864)	-	-	-	1 916	2 631	-	2 631	
Готовая продукция	5421	за 2023г.	106	-	106	31 834	(31 375)	-	-	-	353	565	-	565	
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	125	-	125	84	(209)	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	175	(50)	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	-	125	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	20 722	-	-	-	(20 722)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	10 015	-	22 530	-	(11 823)	-	-	-	-	-	20 722	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	20 722	-	-	-	(20 722)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	10 015	-	22 530	-	(11 823)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 722	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	275 538	(11 390)	243 328	2 221	(128 727)	(29)	(3 123)	-	X	X	-	-	-	
	5530	за 2023г.	145 958	(616)	226 906	500	(98 071)	-	(616)	-	82	233	395 472	(16 220)	(11 392)	
	5511	за 2024г.	250 682	-	215 246	-	(118 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2023г.	127 278	(616)	216 561	-	(93 157)	-	(616)	-	-	-	347 403	(1 251)	-	
	5512	за 2024г.	20 998	(11 390)	15 890	-	(7 366)	(29)	(3 123)	-	-	-	250 682	(14 915)	(11 392)	
Прочая	5532	за 2023г.	16 394	-	9 045	-	(4 441)	-	-	-	-	-	29 493	(11 392)	(54)	
	5513	за 2024г.	3 858	-	14 899	2 221	(2 837)	-	-	-	202	232	20 988	(11 392)	(54)	
	5533	за 2023г.	2 286	-	1 301	500	(473)	-	-	-	82	233	18 575	(11 392)	(54)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 930	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	296 260	(11 390)	243 328	2 221	(149 449)	(29)	(3 123)	X	202	232	395 472	(16 220)	(11 392)	
	5520	за 2023г.	155 973	(616)	249 436	500	(109 894)	-	(616)	X	82	233	296 331	(11 392)	(11 392)	

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	(16 220)	-	(11 392)	-	(616)	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(16 220)	-	(11 392)	-	(616)	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	94 198	179 850	-	(60 257)	-	(58 336)	-	-	155 455
	5571	за 2023г.	71 849	53 885	-	(14 120)	-	(17 417)	-	-	94 198
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	1 220	-	(1 220)	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	10 750	-	(10 750)	-	-	-	-	-
5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	94 198	178 630	-	(59 037)	-	(58 336)	-	-	-
5574	за 2023г.	71 849	43 135	-	(3 370)	-	(17 417)	-	-	-	155 455
В том числе Обязательства по аренде	5555	за 2024г.	94 198	178 630	-	(59 037)	-	(58 336)	-	-	155 455
	5575	за 2023г.	71 849	43 135	-	(3 370)	-	(17 417)	-	-	94 198
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	231 917	203 457	551	(77 635)	(225)	(17 417)	X	X	155 455
	5580	за 2023г.	132 447	150 049	1 086	(51 843)	(66)	58 336	202	232	94 198
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 317	5 017	545	(5 955)	(225)	17 417	82	233	416 835
5581	за 2023г.	2 806	6 654	1 055	(1 132)	(66)	-	-	-	-	249 405
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8 699
5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 317
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	126 024	64 582	6	(80)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	70 073	62 676	7	(6 732)	-	-	-	-	190 532
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	126 085
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	96 576	133 858	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	59 568	80 719	9	(43 963)	-	58 336	202	232	217 604
5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	17 417	82	162	113 993
5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
5550	за 2024г.	326 115	383 307	551	(137 882)	-	-	-	X	X	-
5570	за 2023г.	204 296	203 934	1 086	(65 963)	(66)	(225)	X	202	232	572 290
Итого								X	82	233	343 603



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)

Никифоров Максим
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

23 февраля 2025 г.

29

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	33 530	19 998
Расходы на оплату труда	5620	1 801 152	1 116 189
Отчисления на социальные нужды	5630	471 648	118 887
Амортизация	5640	35 335	19 739
Прочие затраты	5650	210 922	142 801
Итого по элементам	5660	2 552 587	1 417 614
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	2 552 587	1 417 614

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Никифоров Максим
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)
 23 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 664	67 665	(62 331)	-	24 998
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	19 664	67 665	(62 331)	-	24 998



Руководитель

Никифоров Максим
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31

23 февраля 2025 г.

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«РЕСУРС ГРУПП» за 2024 год**



Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «РЕСУРС ГРУПП» (далее — Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «РЕСУРС ГРУПП».

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСУРС ГРУПП» (далее «Общество») зарегистрировано 27.11.2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москва. Серия свидетельства 18 № 003476386 под регистрационным номером (ОГРН) 1151832023045.

Юридический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр. 3

Фактический адрес: 127006, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр. 3

Уставный капитал Общества составил: 1000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общество является:

ОКВЭД	Наименование
78.20	Деятельность агентств по временному трудоустройству

1.3. Структура капитала, основной учредитель (основание: п.27 ПБУ 4/99):

Учредителем Общества является:



Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Никифоров Максим Евгеньевич	100	100	100

1.4 Информация о контрольных и исполнительных органах (основание: п.31 ПБУ 4/99).

1.4.1. Высший орган управления – Единственный участник Общества.

1.4.2. Орган управления Обществом – Единственный участник Общества.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества уставом не предусмотрена. Согласно пункта 11.31 Устава Общества по решению общего собрания участников может избираться ревизор. Ревизор по состоянию на 31.12.2024 не избирался.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.4.5. С 1 января 2025 года в связи с утратой положения ПБУ 4/99 и вступлением в силу ФСБУ 4/2023 Общество ведет бухучет согласно ФСБУ 4/2023, согласно учетной политике.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых компаниях Обществах: по состоянию на 31.12.2024 дочерних и зависимых компаний у Общества нет.

1.6. Сведения о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2024:



№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого признается связанной стороной
1	Никифоров Максим Евгеньевич	ИНН 183304038100	Физическое лицо	Учредитель 100% доли собственности в Общества, занимает должность Генерального директора
2	ИП Никифоров Максим Евгеньевич	ИНН 183304038100	Физическое лицо	Контролируется Никифоровым Максимом Евгеньевичем
3	ООО "Профресурс Групп"	ИНН 1841076994	Хозяйственное общество	Контролируется Никифоровым Максимом Евгеньевичем
4	ООО "Ракета Плюс"	ИНН 1831199725	Хозяйственное общество	Контролируется Никифоровым Максимом Евгеньевичем
5	ООО "Ретро"	ИНН 1834054622	Хозяйственное общество	Контролируется Никифоровым Максимом Евгеньевичем
6	ООО "Ретро Плюс"	ИНН 1831203851	Хозяйственное общество	Контролируется Никифоровым Максимом Евгеньевичем

1.6.1. Операции со связанными сторонами.

2024 г.

Связанные стороны	Вид операции	Основание операции	Данные за 2024 год				Данные за 2023 год			
			На 01.01.2024	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024	На 01.01.2023	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
			0	57144	(57144)	0	0	23206	(23206)	0
ИП Никифоров Максим Евгеньевич (Арендодатель)	Расчеты с учредителем									
	Аренда имущества	Договор аренды б/н от 01.06.2023 (Офис: г.Ижевск, ул. Ленина, д. 88, пом. 23-26)	76	372	(410)	0	0	342	(266)	76
	Аренда имущества	Договор аренды № 2912/2022 от 29.12.2022 (Москва, ул. Садовая-Триумф.)	1033	22245	(23278)	0	0	8266	(7233)	1033
	Аренда имущества	Договор аренды б/н от 13.12.2019 (Офис: г.Ижевск, ул. Максима Горького, д.150, офис 11)	302	7946	(7915)	333	0	3213	(2911)	302
ООО "ПРОРЕСУРС ГРУПП"	Процентный займ	Договор займа б/н от 15.06.2023 (проц.)	11927	1470	(4273)	9124	0	13400	(1473)	11927
	Процентный займ	Договор займа б/н от 28.03.2024 (безпроц.), с 01.10.24 процентный	0	1595	0	1595	0	0	0	0
	Беспроцентный займ	Договор б/н от 31.03.2022	0	0	0	0	6900	3450	(10350)	0
	Поступление спецдежиды		(28)	(28)	0	0	(28)	0	0	(28)
	Продажа спецдежиды		5	18	5	18	0	5	0	5
	Аренда имущества	Договор субаренды нежилого помещения от 14.12.2023	0	944	0	944	0	0	0	0
	Агентский договор	Агентский договор №2611/2024-37 от 26.11.2024	0	1	0	1	0	0	0	0
	Агентский договор	Агентский договор от 26.11.2024	0	26	0	26	0	0	0	0
	Переуступка долга	Договор цессии	0	135	135	0	0	0	0	0
	Процентный займ	Договор займа №0106/2024-24 от 01.06.2024	0	1650	0	1650	0	0	0	0
ООО "РАКЕТА ПЛЮС"	Оказание услуг	Договор №1/2021 от 18.10.2021 на оказание платных образовательных услуг	1621	6264	9027	(1142)	(141)	5172	(3410)	1621
	Агентский договор	Агентский договор №2611/2024-35 от 26.11.2024	0	60	0	60	0	0	0	0
	Аренда имущества	Договор аренды квартир от 24.09.2020	(832)	10989	(10157)	0	0	0	(832)	(832)
	Процентный займ	Договор займа от 16.08.2022	995	39645	0	40640	315	680	0	995
ООО "РЕГРО"	Договор субаренды помещения	Договор субаренды нежилого помещения от 28.02.2024	0	165	105	60	0	0	0	0
	Договор субаренды ТС	Договор субаренды транспортного средства №1006/2024-21 от 10.06.2024	0	1005	405	600	0	0	0	0
	Агентский договор	Агентский договор №2611/2024-34 от 26.11.2024	0	82	0	82	0	0	0	0
	Агентский договор									



Никифоров Максим Евгеньевич является 100% учредителем следующих компаний:

- ООО «РЕСУРС ГРУПП»;
- ООО «ПРОФРЕСУРС ГРУПП»;
- ООО «РЕГРО»;
- ООО «РЕГРО ПЛЮС.

Кроме того, ООО «РАКЕТА ПЛЮС» является также взаимосвязанной стороной с вышеперечисленными организациями.

1.6.2. Движение денежных средств при выплате дивидендов.

Никифоров Максим Евгеньевич получил дивиденды от участия в уставном капитале ООО «РЕСУРС ГРУПП» за 2023, 2024 гг., согласно следующих решений единственного участника Общества:

- в сумме 23 206 тыс. руб.;
- в сумме 57 144 тыс. руб.

За 2024 год начисления по дивидендами проходили как по 70, так и по 75 счету.

Выплата была в денежном виде и в натуральном виде.

Через 70 счет выплата осуществлялась в размере 8 472 тыс. руб.

Через 75 счет выплата осуществлялась в размере 37 849 тыс. руб.

Выплата в натуральной форме составляет 10 823 тыс. руб.

1.6.3. Движение денежных средств в рамках договора аренды.

В 2024 году в рамках договора аренды с единственным участником Общества, где Общество являлось арендатором помещений по адресу:



1. г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 10/13 стр. 3. на праве собственности, что подтверждено Выпиской из ЕГРН от 28.12.2022 г;

2. г. Ижевск, ул. Максима Горького, д. 150 на праве собственности что подтверждено Выпиской из ЕГРН от 01.03.2023 г. Была выплачена арендная плата в размере 31 603 тыс. руб.

Задолженность по вышеуказанным договорам на 31.12.2024 г. составляет 333 тыс. руб.

1.6.4. Движение денежных средств в рамках договоров займа с ООО «ПРОФРЕСУРС ГРУПП».

Между Обществом и ООО «ПРОФРЕСУРС ГРУПП» были заключены следующие договора:

А) Б/н от 15.06.2023 г., б/н от 28.03.2024 г., б/н от 31.03.2022 г., на предоставление займа. Общая сумма договоров на 01.01.2024 г – 14 992 тыс. руб. С 01.10.2024 года договора стали процентными. Задолженность по данным договорам на 31.12.2024 г. составляет 10 719 тыс. руб.

Б) На продажу и покупку спецдежды.

Покупка спецдежды была на 28 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2024 г. погашена.

- Продажа спецдежды в 2023 г. была на 5 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 г. – 5 тыс. руб.

- Продажа спецдежды в 2024 г. была на 18 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. – 18 тыс. руб.

В) Б/н от 14.12.2023 на предоставление имущества в субаренду. Задолженность по договору на 31.12.2024 г. составляет 944 тыс. руб.

Г) Агентские договора на оказание услуг по предоставлению персонала № б/н от 26.11.2024, №2611/2024-37 от 26.11.2024 г. По агентскому договору задолженность на 31.12.2024 г. составляет 27 тыс. руб.;

Д) Договор цессии, на сумму 135 тыс. руб. По договору цессии по состоянию на 31.12.2024 г. задолженности нет.

1.6.5. Движение денежных средств по договору с ООО «РАКЕТА ПЛЮС»



Между Обществом и ООО «РАКЕТА ПЛЮС» были заключены договора:

А) На получение займа №0106/2024-24 от 01.06.2024 г. на сумму 1 650 тыс. руб. С 01.10.2024 года договора стали процентными. На 31.12.2024 г. задолженность по данному договору составляет на сумму 1 650 тыс. руб.;

Б) На оказание образовательных платных услуг по договору №1/2021. Договор является бессрочным. Общество получило услуги в размере:

- 5 172 тыс. руб., за 2023 год. Задолженность на 31.12.2023 г. составила 1 621 тыс. руб.

- 6 264 тыс. руб. за 2024 год. Задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 142 тыс. руб.;

В) На оказании услуг субаренды б/н от 24.09.2020 г. Договор является бессрочным.

Общество получило услуги в размере:

- 10 989 тыс. руб. за 2024 год. Задолженности на 31.12.2024 г. нет.

Г) Агентский договор на оказание услуг №2611/2024-35 от 26.11.2024 г. По агентскому договору задолженность на 31.12.2024 г. составляет 60 тыс. руб.;

1.6.6. Движение денежных средств по договору ООО «РЕГРО»

Между Обществом и ООО «РЕГРО» были заключены:

А) Договор займа от 16.08.2022 г. на сумму:

- 680 тыс. руб. в 2023 г.;

- 39 645 тыс. руб. в 2024 г.

С 01.10.2024 года договора стали процентными. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 40 640 тыс. руб.

Б) Договор субаренды нежилого помещения от 28.02.2024 г. Задолженность по договору на 31.12.2024 г. составляет 60 тыс. руб.;

В) Договор субаренды ТС №1006/2024-21 от 10.06.2024 г. Задолженность по договору на 31.12.2024 г. составляет 600 тыс. руб.;



Г) Агентские договора на оказание услуг №0102/2024-3 от 01.02.2024 г., №2611/2024-34 от 26.11.2024 г. По агентскому договору задолженность на 31.12.2024 г. составляет 82 тыс. руб.;

1.6.7. Движение денежных средств по договору ООО «РЕГРО ПЛЮС»

Между Обществом и ООО «РЕГРО ПЛЮС» были заключены следующие договора:

А) Договор займа б/н от 25.04.2022 г. на сумму:

- 5 000 тыс. руб. в 2023 г.;

- 366 тыс. руб. в 2024 г.

С 01.10.2024 года договора стали процентными. Задолженность на 31.12.2024 г. не погашена и составляет 8166 тыс. руб.

Б) Агентские договора на оказание услуг б/н от 15.03.2023 г. По агентскому договору задолженность на 31.12.2024 г. составляет 41 тыс. руб.;

В) Договор аренда нежилого помещения б/н от 28.02.2024 г. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 150 тыс. руб. Управленческий персонал ООО «РЕСУРС ГРУПП» включает генерального директора

1.6.8. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «РЕСУРС ГРУПП» составило:

- 6 102 тыс. руб. за 2023 год (с учетом страховых взносов и НДФЛ).

- 11 338 тыс. руб. за 2024 год (с учетом страховых взносов и НДФЛ).

1.7. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества открыто обособленное подразделение в г. Ижевск, по адресу: г. Ижевск, по адресу: г. Ижевск, ул. Максима Горького, дом 150, офис 11.

Единственный участник Общества – Никифоров Максим Евгеньевич, является конечным бенефициарным владельцем Общества.



1.8. Численность работающих сотрудников Общества составляет (основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Среднегодовая численность, чел.	1454	1046	786
Численность работающих сотрудников на 31.12.	1144	1331	836



1.9. Ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- с 01.01.2024 – 01.04.2024 г. – бухгалтерской службой ООО «РЕСУРС ГРУПП», возглавляемой Главным бухгалтером – Столяровой Алёной Александровной;
- с 02.04.2024 – 04.09.2024 г. – бухгалтерской службой ООО «РЕСУРС ГРУПП», возглавляемой Главным бухгалтером – Набиуллиной Гульнарой Раифовной;
- с 02.10.2024 – 10.12.2024 г. – бухгалтерской службой ООО «РЕСУРС ГРУПП», возглавляемой Главным бухгалтером – Лутошкиной Натальей Игоревной;
- с 18.12.2024 – 31.12.2024 г. – бухгалтерской службой ООО «РЕСУРС ГРУПП», возглавляемой Главным бухгалтером – Бембеевой Мариной Алексеевной.

1.10. Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРКОМ-АУДИТ», ОГРН 1137746561787, ИНН/КПП 7729744770/771401001.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, которая началась и особенно обострилась в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на 2022 и 2023 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Общество в 2024 году ожидало дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представлялось возможным. В 2025 году Общество ожидает снятие санкций в отношении российских организаций и деловой активности. При этом невозможно определить, как еще долго продлится повышенная волатильность и в каком периоде вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Краткое описание основных положений учетной политики Общества (основание: п.19 ПБУ 1/2008).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402 от 06.12.11 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета, и бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина №34 от 29.07.98, ФСБУ, а также иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

3.1. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2023 г. №0512.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ:

- 1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП. Электронная поставка (Апгрейд с ПРОФ);
- 1С:Предприятие 8 ПРОФ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

3.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.



При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте (п.6 ПБУ 3/2006).

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Юань КНР (1 руб. за юань)	13,4272	12,5762	9,8949

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Организация нет договоров в валюте, кроме банковского договора по валютному счету. При этом расчеты по данному счету не производятся.



3.3. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или

погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

3.4 Нематериальные активы (НМА).

В связи с вступлением ФСБУ 14/2022, организация перешла на применение ФСБУ 14/2022 ретроспективно.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение (п. 3, 43 ФСБУ 14/2022). Переоценка стоимости нематериальных активов, Обществом не производилась, так как это не предусмотрено учетной политикой.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода

контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.5. Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (основание. п. 5 ФСБУ 6/2020). Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. У Общества отсутствует инвестиционная недвижимость основных средств.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);



Уд П/П	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	Свыше 50 лет
2	Сооружения	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
3	Машины и оборудование	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
4	Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
5	Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
7	Земельные участки	

Переоценка основных средств Обществом не производится.



Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на капитальный ремонт учитываются в составе отдельного инвентарного объекта.

Признаков обесценения по основным средствам на 31.12.2024 г. не обнаружено.

В строку баланса 1150 также вошла стоимость право пользования активом (ППА) по договорам лизинга и выделена отдельной строкой.

Имущество используется в деятельности Общества. Дальнейшей передачи имущества в субаренду (лизинг) есть, но без перехода право собственности (выкупа).

Процентная ставка определялась в зависимости от срока договора, стоимости автомобиля.

3.5.1. Право пользования активом.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором.

Приложение №2
ООО «РЕСУРС ГРУПП»
2024 г.

Первоначальные затраты арендаторы	Амортизация ППА		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки ОА		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке ОА		Остаток денежных средств по договорам аренды	
	за 2024 г.	За 2023 г.	за 2024 г.	За 2023 г.	за 2024 г.	За 2023 г.	за 2024 г.	За 2023 г.	за 2024 г.	За 2023 г.
201 853 895	43 176 821	35 301 135	18 033 654	40 546 719	18 386 709	-	-	-	208 908	31 689 364
									493	



3.5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Приложение №3
ООО «РЕСУРС ГРУПП»

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины – всего	5200	132 122 728	(26 027 203)	128 586 913	37 142 965	23 897 705	30 740 835	359 569 072	32 870 332
В том числе:									
Здания	5201	71 324 770	(8 216 187)	70 736 576	6 058 949	5 708 631	13 063 560	136 002 396	15 571 116
Транспортные средства	5202	60 797 958	(17 811 016)	57 850 337	31 084 016	18 189 074	17 677 275	223 566 675	17 299 216

На 31.12.2024 г. у Общества 6 действующих договоров по аренде и лизингу:

1. Договора лизинга №23523/2024 от 22.03.2024 года. Срок действия договора до 22.02.2027 г. Ставка дисконтирования договором не предусмотрена. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга. Договором предусмотрен выкуп.
2. Договор лизинга №37857/2023 от 29.06.2023 года. Срок действия договора до 29.05.2027 г. Ставка дисконтирования договором не предусмотрена. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга. Договором предусмотрен выкуп.



3. Договор лизинга №22273/2024 от 20.03.2024 г. Срок действия договора до 20.02.2029 г. Ставка дисконтирования договором не предусмотрена. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга. Договором предусмотрен выкуп.
4. Договора №51154/2023 от 15.08.2023 г. Срок действия договора до 15.07.2026 г. Ставка дисконтирования договором не предусмотрена. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга. Договором предусмотрен выкуп.
5. Договор аренды б/н от 13.12.2019 г. нежилого помещения по адресу: г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д. 10/13, стр. 3 Срок действия договора до 31.12.2033 г. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора аренды. Договором не предусмотрен выкуп.
6. Договор аренды б/н от 14.12.2024 г. нежилого помещения по адресу: г. Ижевск, ул. Максима Горького, дом 150, офис №11. Срок действия договора до 14.11.2025 г., с пролонгацией. Ставка дисконтирования рассчитана исходя из приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора аренды.

3.8. Материально-производственные запасы.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.19 №180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу средней стоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС. Для учета материально-производственных запасов счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.



Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов. По итогам 2024 года резерв на обесценение запасов не формировался, так как стоимость запасов соответствует рыночной. Источники информации о стоимости активов определяются перед каждой проверкой в зависимости от вида запасов. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019.

3.8. Финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

По состоянию на 31.12.2024 г., финансовые вложения были проверены на обесценение. В ходе данной проверки стоимость финансовых вложений не изменилась.

Договора займов заключены бессрочно. Размер процентной ставки по данным договорам составляет 10% годовых. Срок возврата средств – по требованию.

3.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности, если операции были совершены более двух раз в отчетный период. В противном случае такие доходы признаются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.



Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности, если операции были совершены более двух раз в отчетный период. В противном случае такие расходы признаются прочими.

Доходы от реализации услуг учитываются на дату оказания услуг. Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся (пп. «г» п.12 и п.13 ПБУ 9/99, п.18 ПБУ 10/99).

В строку 2320 «Проценты к получению» входят начисленные проценты по договорам займа и по банковскому договору по размещению средств на депозите.

В строку 2330 «Проценты к уплате» входят начисленные проценты по договору аренды, лизинга.

По строке 2340 «Прочие доходы» включены доходы по штрафным санкциям от заказчиков, доходы от реализации прочего имущества, реализации имущественных прав, курсовые разницы ит.д.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы по штрафным санкциям в отношении заказчиков, отчисления в оценочные резервы, расходы на услуги банков и т.д.

Приложение №4
ООО «РЕСУРС ГРУПП»
2024 г.

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Реализация имущественных прав и имущественных прав	8 384	0
Проценты	20 458	0
Удержания из заработной платы	607	54 324
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3 335	1 631



Курсовые разницы	172	194
Прочие внереализационные доходы	1 393	1 159
Итого	57 309	57 309

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Резервы по сомнительным долгам	396	11 392
Расходы при реализации прочего имущества, имущественных прав	2 507	0
Госпошлина	270	0
Расходы на проезд, питание, проживание, осмотр, жилье, учебу, изг. пропусков	0	646
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	29	10 822
Расходы на услуги банков	1460	788
Благотворительная помощь	3719	3 821
Прибыль (убыток) прошлых лет	2612	1 034
Курсовые разницы	132	59
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	894
Проценты по кредитам и займам	0	16
Прочие расходы	3 028	5 755
Итого	14 153	35 228

3.9. Резервы и оценочные обязательства.



Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина №167н от 13.12.2010.

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника. Общество создает резерв на оплату отпуска.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников право на использование отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам на отчетную дату, сумм обязательства по уплате страховых взносов и налога.

3.10. Уставный капитал и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

Резервный капитал не формируется согласно Устава.

3.11. Учет отложенных налоговых активов и обязательств.

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведет балансовым методом.



Состав годовой бухгалтерской отчетности включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 г.;
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая:

- Отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

Наличие и движение нематериальных активов

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

Уд П/П	Группа	Срок полезного использования
1	Здания	Свыше 50 лет
2	Сооружения	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
3	Машины и оборудование	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
4	Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
5	Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
7	Земельные участки	



Объекты НМА (ИС: Предприятие; Зарплата и управление персоналом), полученные по лицензионным договорам на 5 лет, установлен срок соответствующему сроку договора.

Товарный знак «РЕГРО» является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

5.1. Расшифровка остатка по денежным средствам на расчетных счетах.

Денежные средства на рублевых счетах	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
В том числе	211 855	47 387	39 553
40702810302500135622, ООО "Банк Точка"	258	235	0
40702810302500135622, ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	0	0	37
40702810368000008970, УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8618 ПАО СБЕРБАНК	142 724	787	483
40702810410001022055, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	48	30	40
40702810600000020753, БАНК ГПБ (АО)	0	0	0



40702810624000017071, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	20	20	20	
40702810629020001604, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	68 805	46 315	38 917	
40706810500250099285, АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	0	0	0	

Приложение №6
ООО «РЕСУРС ГРУПП»
2024 г.

Денежные средства на валютных счетах	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
	630	611	502
в том числе			
40702156168000000081, УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8618 ПАО СБЕРБАНК, CNY	630	611	502

Всего денежных средств	212 485	47 999	40 055
------------------------	---------	--------	--------

Денежные эквиваленты

6. Прочие внеоборотные активы.



Приложение №7
ООО «РЕСУРС ГРУПП»

Наименование	2024 год				2023 год			
	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец 2024 года	На начало года	Поступление	Выбыло	На конец 2023 года
Права пользования ЭВМ	65	351	(390)	26	56	62	(53)	65
Страхование имущества	1305	1 278	(2041)	542	579	1 693	(967)	1 305
Итого	1370	1 756	(1020)	568	635	1 756	(1020)	1 370



7. Оценочные обязательства

Приложение №8
ООО «РЕСУРС ГРУПП»
2024 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 664	67 665	62 331	-	24 998
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	19 664	67 665	62 331	-	24 998



8. Налоговые отложенные активы и обязательства

8.1. Текущий налог на прибыль: 72 681 тыс. руб.

8.2. Отложенные налоговые активы образовались в результате:

- Разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету в отношении НМА;
- Разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды (лизинга);
- Разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты;
- Разницы между признанием в бухгалтерском учете в расходах стоимости малоценного имущества.

8.3. В течение 2024 году Общество применяло налоговую ставку по налогу на прибыль 20%:

- 2% - в федеральный бюджет;
- 18% - в бюджет регионов РФ.

Начиная с 01.01.2025 года, на основании ФЗ-176 от 12.07.2024 г. Общество применяет 25% ставку по налогу на прибыль:

- 8% - в федеральный бюджет;
- 17% - в бюджет регионов РФ.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль, Общество скорректировало:

- отложенные налоговые активы на сумму 17 467 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства на сумму 15 579 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Кредиторская задолженность				
Материалы	0		0	
Нематериальные активы	3	9		12
Основные средства	546	74	(546)	74
Оценочные обязательства и резервы	3 933	2 317		6 249
Прочие расходы	0	1	0	1
Арендные обязательства	31 328	51 503	(1 829)	81 001
Итого оценочных обязательств	35 809	53 904	(2 375)	87 37

8.4 Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Кредиторская задолженность	14 375	16 629	(1 492)	29 513
Доходные вложения		633		633
Нематериальные активы		1		1
Основные средства	19 917	30 348	(2 518)	47 747



Арендные обязательства	456	0	(456)	0
Итого отложенные налоговые активы	34 748	47 612	(4466)	77 895

Отложенные налоговые обязательства образовались в результате:

- Разниц признания арендных обязательств по договору лизинга в бухгалтерском учете и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды (лизинга);
- Разницы между признанием в бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации права пользования активом и признанием в налоговом учете сумм арендных платежей по договорам аренды (лизинга).

9. События после отчетной даты (Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

11. Прочая информация

В отчетном году Общество получало социальное обеспечение на приобретение спецодежды. Сумма социального обеспечения составило 987 тыс. руб.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

У Общества отсутствуют выданные или полученные обеспечения по состоянию на 31.12.2024 год. В результате событий фактов хозяйственной деятельности в прошлых периодах, у Общества не возникают условные обязательства и активы.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена 23.02.2025 г.

Генеральный директор _____

Никифоров М.Е.

23.02.2025 г.





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью
листа (ов)
О.В. Агафонов/