

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заплаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	72	(72)	-	
в том числе:							
Земельный участок	5241	за 2024г.	(47)	-	-	(47)	
	5251	за 2023г.	(47)	-	-	(47)	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	47	47	47
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Башарина Светлана

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

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

(подпись)


Башарина Светлана
Юрьевна

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

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	-	-	-	-
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

Башарина Светлана
Юрьевна
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Башарина Светлана
Юрьевна

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 642	(8)	380	-	(160)	-	-	-	(8)	-	X	-	1 862	(8)
	5530	за 2023г.	1 279	(11)	556	-	(193)	-	-	-	(11)	-	-	X	1 642	(8)
в том числе:	5511	за 2024г.	1 376	(8)	87	-	(90)	-	-	-	(8)	-	-	-	1 373	(8)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	990	(11)	483	-	(97)	-	-	-	(11)	-	-	-	1 376	(8)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-
Прочая	5513	за 2024г.	200	-	293	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	489	-
	5533	за 2023г.	289	-	7	-	(96)	-	-	-	-	-	-	-	200	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 642	(8)	380	-	(160)	-	-	-	(8)	-	X	X	1 862	(8)
	5520	за 2023г.	1 279	(11)	556	-	(193)	-	-	-	(11)	-	X	-	1 642	(8)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	22 428	-	-	-	-	-	22 428
в том числе:	5571	за 2023г.	22 428	-	-	-	-	-	22 428
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	22 428	-	-	-	-	-	22 428
	5573	за 2023г.	22 428	-	-	-	-	-	22 428
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024г.	12 542	48	(1 577)	-	-	X	11 013
	5580	за 2023г.	14 773	94	(2 325)	-	-	-	12 542
авансы полученные	5561	за 2024г.	669	22	(551)	-	-	-	130
	5581	за 2023г.	636	30	(7)	-	-	-	659
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2024г.	585	26	(26)	-	-	-	585
	5583	за 2023г.	539	64	(17)	-	-	-	585
займы	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2024г.	11 298	-	(1 000)	-	-	-	10 298
	5585	за 2023г.	13 598	-	(2 300)	-	-	-	11 298
Итого	5550	за 2024г.	34 970	48	(1 577)	-	X	X	33 441
	5570	за 2023г.	37 201	94	(2 325)	-	X	-	34 970

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)



Башарина Светлана

Юрьева


(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	273	2 130
Расходы на оплату труда	5620	882	684
Отчисления на социальные нужды	5630	268	209
Амортизация	5640	3 189	3 184
Прочие затраты	5650	9 910	10 503
Итого по элементам	5660	14 522	16 710
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	14 522	16 710

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

Руководитель  Башарина Светлана
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Юрьевна

3 марта 2025 г.

ПОЯСНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР» ЗА 2024 ГОД

1. Общая информация о предприятии

Полное официальное наименование предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Деловой центр»

Сокращенное наименование предприятия – ООО «Деловой центр»

Юридический (почтовый) адрес предприятия: 160000, город Вологда, улица Герцена, дом 27.

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано 09 февраля 2004 года на территории Вологодской области за основным государственным регистрационным номером № 1043500043542.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом. Устав в новой редакции зарегистрирован 16.03.2018 года.

Уставный фонд по состоянию на 31.12.2024 составляет 14 тыс. руб.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- Строительство жилых и нежилых зданий.

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 3525135250 / КПП 352501001

Коды предприятия:

ОКВЭД - 68.20 41.2 41.20 56.10.1 69.10 69.20.2 73.20.1

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 1 человек.

Лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности предприятия за 2024 год:

Генеральный директор - Башарина Светлана Юрьевна

Главный бухгалтер - Башарина Светлана Юрьевна

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности на предприятии осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н, Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина РФ от 30.12.1993 №160, Положением по бухгалтерскому учету « Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 №43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Информация об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики), соответствует требованиям законодательства РФ в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также масштабам и характеру деятельности предприятия.

Общество с 2022 года перешло на Федеральный стандарт бухгалтерского учета № 6/2020 от 17.09.2020 (ФСБУ 6/2020).

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

При отражении финансово-хозяйственных операций организации используется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и

Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н

В составе основных средств организацией в бухгалтерском учете учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов.

Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 рублей.

Имущество, первоначальной стоимостью до 100 000 рублей включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев, не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп.3 п.1 ст.254 НК РФ).

Начисление амортизации основных средств ведется в соответствии с учетной политикой линейным способом. Право амортизационной премии не используется.

Организация проводит переоценку основных средств. Переоценка производится по группе 10 Классификации основных средств. В налоговом учете при начислении амортизации применяется понижающий коэффициент 0,66 для 10-ой амортизационной группы.

Уровень существенности для отражения переоценки основных средств составляет более 5 процентов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтеру по фактической себестоимости. При списании МПЗ в производство применяется способ оценки отпущенных запасов по себестоимости каждой единицы.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризацию имущества и финансовых обязательств. Инвентаризации подлежат все имущество предприятия независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Инвентаризации проводятся в следующие периоды:

- инвентаризация материальных остатков на складе, основных средств, денежных средств, расчетов с поставщиками, покупателями, разными дебиторами и кредиторами, резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы перед сдачей годового отчета, дата начала не ранее 30 ноября отчетного года, дата окончания не позднее 31 января года, следующего за отчетным;
- инвентаризация кассы - не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;
- внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов - по решению руководителя;
- обязательная инвентаризация - в случаях, предусмотренных ст. 12 Закона N 401-ФЗ.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Выявленные ошибки в бухгалтерском учете и их последствия подлежат обязательному исправлению согласно Положению по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010). При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

3. Информация по основным средствам

Учет основных средств с 2022 года ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства». Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2. Основные средства Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. Информация о финансовой деятельности

Финансовые результаты представлены в таблице 1:

Показатели	Таблица 1, тыс руб.	
	2024 год	2023 год
Выручка (без НДС)	13923	13987
Прибыль (убыток) от продаж	- 599	- 2723
Прочие доходы и расходы	-26	1281
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 593	-1433
Чистая прибыль (убыток)	191	-846

Приведенные данные показывают, что за 2024 год по сравнению с 2023 годом произошло увеличение прибыли от продаж за счет уменьшения расходов. В результате Обществом по итогам 2024 года получена прибыль – 191 тыс. рублей.

5. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражаются в бухгалтерском балансе в качестве вне оборотных активов и долгосрочных обязательств.

6. Информация о связанных сторонах

ООО «Деловой центр» определяет список связанных сторон на основе собственного профессионального суждения. К связанным сторонам ООО «Деловой центр» относит:

Аффилированные лица:

- Железов Сергей Валентинович (учредитель/участник),
- ООО "ИНКОНСАЛТЕС" (учредитель/участник),
- ООО «Деловой центр» (руководство)

Прочие связанные стороны: ООО «Данта», ООО «Альфа-ПИТ».

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:
- Возврат денежных средств на ООО «Данта» по договору займа на сумму 1000 тыс. рублей.
Расчеты с связанными сторонами производились безналичным путем.

7. Прочая информация.

По состоянию на 31 декабря 2024 года предприятие имеет дебиторскую задолженность в сумме – **1854 тыс. рублей** (с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам на сумму 8 тыс. рублей).

В том числе: **Расчеты с покупателями и заказчиками 1365 тыс. рублей:**

в том числе: - ООО «Данта» (Договор аренды) 923 тыс. рублей;
- ООО «Альфа-ПИТ» (договор аренды) 298 тыс. рублей;
- прочая 144 тыс. рублей.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 250 тыс. рублей;

Налоги 32 тыс. рублей;

Прочая (договора по возмещению коммунальных услуг) 207 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года предприятие имеет кредиторскую краткосрочную задолженность в сумме – **715 тыс. рублей.**

В том числе: **Расчеты с поставщиками и подрядчиками 130 тыс. рублей;**

Расчеты по налогам и взносам 585 тыс. рублей;

Информация предоставлена в таблице 5 Пояснении к бухгалтерскому балансу.

Затраты на оплату использованных в течение 12 месяцев 2024 года энергетических ресурсов составили:

на электроэнергию – 6 788 тыс.руб.

на теплоэнергию – 2 793 тыс.руб.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Предприятием проведен анализ способности продолжать в будущем нормальное осуществление хозяйственной деятельности. Деятельность предприятия полностью направлена на повышение прибыльности предприятия.

ООО «Деловой центр» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации своей деятельности.

Генеральный директор ООО «Деловой центр»



С.Ю. Башарина

25.03.2025г.