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

1. Общие сведения

Полное наименование — *Общество с ограниченной ответственностью «**ЕС Групп**»*
Сокращенное наименование – *ООО «**ЕС Групп**»*
Юридический адрес — *350059, Краснодарский край, г. Краснодар, Ул. Уральская, д. 79/1, помещ. 12.*
Дата регистрации организации – *03.04.2024 года.*
ОГРН - *1242300018652*
ИНН - *2310236507*
КПП- *231201001*
Основной вид деятельности по данным ЕГРЮЛ Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
Фактически осуществляемый вид деятельности - Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Численность работающих на 31.12.2024 1 чел.

Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Единственным участником общества является – ЗПИФ Комбинированный «Юста», ОГРН 1182375080766, ИНН 2312275445, КПП 231201001.
Единоличный исполнительный орган - с 17.07.2024 г. (Договор № 26-24 от 17.07.2024 г.) - генеральный директор управляющей организации ООО «Альфа АМ» Митков Богдан Тодоров.

2.Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)
В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.
В 2024 году Общество не получало государственную помощь.
В 2024 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В 2024 году Общество не является участником арбитражных процессов.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2024
Нематериальные активы	31.12.2024
Денежные средства	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2024
Запасы	31.12.2024

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет ***10%.***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных по решению директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет руководитель (уполномоченный представитель) организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.

Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.

За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Инвестиционная недвижимость

Здания

Офисная техника и оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб.**

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.
Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация является субъектом МСП, вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение**.**

Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.
Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.
Проверка запасов на обесценение не проводится в связи с применением упрощенных способов учета.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).
Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.
При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.
Право пользованием активом оценивается по номинальной величине арендных платежей без учета НДС. Дисконтирование не производится.
При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов от основного вида деятельности **ежемесячно** в течение срока аренды.

Денежные эквиваленты

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».*

Создание оценочных обязательств, резервов

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
При этом учитываются следующие обстоятельства:
а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;

в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
д) удержание имущества должника невозможно.
Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.
Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.
Организация отражает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.
Оценочное обязательство создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.
За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.
Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:
Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы на ОПС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.
Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится доход от операционной аренды объектов недвижимости.
Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Учет НМА

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год. Переход на новый порядок учета осуществлен перспективно.
Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.
Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
В организации выделяются следующие группы НМА:
-программы ЭВМ,
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием **забалансового** учета.
(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).
Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более **100 000** руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.
В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.
Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется **ежемесячно**.
Амортизация начисляется **с первого числа месяца**, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается **с первого числа месяца**, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам НМА производится **линейным** способом.
Организация не проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение, в связи с применением упрощенных способов учета.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 в связи с применением упрощенных способов учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2024 год

Изменение положений Учетной политики, действующей с 01.01.2024 года, по сравнению с предыдущим отчетным периодом места не имело.

4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

4.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса

4.1.1 Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1.

Информация о сроках полезного использования :

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания	30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет
Офисное оборудование	3-5 лет
Инвестиционная недвижимость	30 лет

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Организация не изменяла элементы амортизации основных средств в 2024 году, ввиду отсутствия необходимости изменения (подтверждено соответствие условиям использования объекта основных средств).

Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	746 606		

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Наименование	*На 31.12.2024 г.*	*На 31.12.2023г.*	*На 31.12.2022г.*
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	*222 549*		

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

4.1.2 Расшифровка строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наличие и движение инвестиционной недвижимости представлено в таблице 2.1.

Информация об инвестиционной недвижимости, об основных средства, отличных от инвестиционной недвижимости, об основных средствах, отличных от инвестиционной недвижимости предоставленных за плату во временное пользование

Наименование	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	746 388		
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	218		
Балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости предоставленных за плату во временное пользование			

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы от операционной аренды в 2024 году составили 15 227 тыс.руб.

Информация о капитальных вложениях в объекты основных средств представлены в таблице 2.2

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

4.1.3 Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «ЕС Групп» арендует помещение под офис, срок договора аренды 6 месяцев.

Информация об арендованных объектах, учитываемых на забалансовом счете, тыс. руб.

(право пользования активом и обязательство по аренде не отражалось на основании пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Полученные в аренду основные средства	44		

Организация использует право, предусмотренное подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса.

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2024 г. составили 14 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2024 г. 24,5 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи учитывались в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете: увеличение на сумму 44 тыс. руб. в связи с заключением договора краткосрочной аренды.

4.1.4 Строка 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов приведены в таблице 4.1

Организация применяет способ оценки запасов при списании по средней себестоимости.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс.руб.

	31.12.2024
Аванс в связи с приобретением запасов	323 067

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

4.1.5 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2024 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

4.1.7 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2024 в строке отражены:

- денежные средства на расчетном счете 259 тыс. руб.
- краткосрочный депозит 345 тыс. руб.

4.1.8 Заемные средства

Заемные средства - строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса расшифрованы в таблице 5.3.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

4.1.9 Кредиторская задолженность:
Краткосрочная – строка 1520 бухгалтерского баланса расшифрована в таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Информация о поручительствах

Полученные обеспечения (залоги, поручительства и т.д.) отсутствуют.

ООО «ЕС Групп» является поручителем за исполнение Арутюнян В. А. обязательств по договору процентного займа б/н от 27.11.2024г , на сумму 400 000 тыс. руб. Срок исполнения обязательства на дату подписания отчетности еще не наступил.
Никакие обстоятельства не указывают на то, что заемщик не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, так как его финансовое положение устойчиво.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

4.1.10 Строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)

По строкам 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) отражена долгосрочная кредиторская задолженность, обеспеченная векселем.

4.1.11 Строка 1540 «Оценочные обязательства»
Наличие и движение оценочных обязательств раскрыта в таблице 7.

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

Условные обязательства и условные активы отсутствует.

У организации отсутствует возможность оценить влияние и содержание изменений оценочных значений за будущие периоды (абз 3 п. 6 ПБУ 21/2008).

4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от операционной аренды.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.

Выручка от операционной аренды за 2024 год составила 15 227 тыс. руб.

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость реализации товаров за 2024 год составила 12 131 тыс. руб.

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Управленческие расходы в 2024 году составили 19 103 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	**За отчетный год**
Аренда земельных участков	1
Аренда офисов, помещений	96
Аренда сооружений	15
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5
ИТ услуги и сопровождение	11
Командировочные расходы	49
Коммунальные затраты	233
Коммунальные платежи	237
Нотариальные услуги	50
Оплата труда	557
Прочие затраты	15 045
Прочие расходы (текущая деятельность)	50
Расчистка снега на кровле	476
Списание материалов	230
Страховые взносы	98
Тех.обслуживание и ремонт лифтов	40
Услуги единоличного исполнительного органа	1 911

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов: расходы, связанные с созданием оценочного обязательства в счет оплаты отпусков в 2024 году = 43 тыс. руб.; расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам, в 2024 году места не имели ввиду отсутствия сомнительной задолженности, подлежащей резервированию.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма тыс руб.
Проценты к получению	470
Всего	**470**
Проценты по займам	**36 228**
Прочие расходы	

Административная штрафы, штрафы, пени в бюджет	10
Расходы на услуги банков	19
Ликвидация ОС	51
Списание НДС по чекам	10
Госпошлина	22
Всего	**112**

Затраты на производство (расходы на продажу) представлены в таблице 6.

4.3 Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

5. Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:
ООО «Альфа АМ» – единоличный исполнительный орган (Управляющая компания).
ООО УКИФ «ПРОФИТ» д.у. ЗПИФ Комбинированный «ЮСТА» - единственный участник общества
Данные организации являются юридическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации (п. 4 ПБУ 11/2008). Дочерние общества (доля участия более 50 %), зависимые общества (доля участия более 20 % и не более 50 %) отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества является – ЗПИФ комбинированный «ЮСТА».

Сделки с юридическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации.

В 2024 г. с **ООО УКИФ «ПРОФИТ» д.у. ЗПИФ Комбинированный «ЮСТА»** имели место следующие операции (тыс.руб.):

Вид операции	Задолженность на 01.01.2024г. (кредиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2024г. (кредиторская)	Незавершенные расчеты
		Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Договоры займа (полученные)	0	271 573	-	271 573	Задолженность является долгосрочной, не просроченной
Проценты по договорам займа (полученным)	0	26 652	-	26 652	

Форма расчетов – денежная.
Списание кредиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания места не имело.

К основному управленческому персоналу Общество относит Управляющую компанию ООО «Альфа АМ».
В 2024г. Обществом начислено УК **вознаграждение** на общую сумму – 1 938 тыс. руб.,

6*. Непрерывность деятельности.*

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2024 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.
Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.
У Общества нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.
Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами

для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: **« + »** – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. **« - »** – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. **« 0 »** – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	*0*	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	*0*	
- доллар США	*0*	

Кредитные риски, тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные процентные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, тыс. руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц		-	-	*608 856*
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-
Наличие обеспечения:				
- залог	*450 000*	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)		-	-	-
- другое:	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-

Риски ликвидности, тыс. руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	*Наличие обязательств, срок погашения которых*:				
	До 1 месяца, тыс. руб.	*1-3 месяца, тыс. руб.*	*3 месяца – 1 год, тыс. руб.*	*1-3 года, тыс. руб.*	*Свыше 3 лет, тыс. руб.*
Полученные кредиты	-	-	-	-	-

из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-		*350 622*	*271 573*
из них с обеспечением	-	-		-	-
Кредиторская задолженность	-	-		-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	-	*Существенных изменений не предвидится*
Изменение таможенного регулирования	-	*Существенных изменений не предвидится*
Изменение налогового законодательства	-	*Существенных изменений не предвидится*
Страновые и региональные риски	+/-	*Изложены в п. 6 пояснений*
Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	*Качество выполняемых работ высокое*
Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Деятельность не лицензируется*

Ген. директор ООО «Альфа АМ» _____ Митков Б.Т.

«24» марта 2025 г.

м.п.