

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

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.	-	46 218	(46 218)	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-17/17/17	5241	за 2024г.	-	7 877	7 877	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО TWJ 1000/1.0-4/4/4	5242	за 2024г.	-	5 172	5 172	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-14/14/14	5243	за 2024г.	-	6 930	6 930	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО TWJ 1000/1.0-8/8/8	5244	за 2024г.	-	5 846	5 846	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-20/20/20	5245	за 2024г.	-	4 126	4 126	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-19/19/19	5246	за 2024г.	-	4 068	4 068	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО TWJ 1000/1.0-3/3/3	5247	за 2024г.	-	4 894	4 894	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-15/15/15	5248	за 2024г.	-	3 623	3 623	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лифт пассаж. КОУО ТКJ 1000/1.75-16/16/16	5249	за 2024г.	-	3 681	3 681	-	-
	5259	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:			
	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	142 065	-	252 712	-	(87 494)	-	-	-	-	-	307 284	-
	5530	за 2023г.	98 478	-	98 660	-	(54 833)	(239)	-	-	-	-	142 065	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 662	-	86	-	(104)	-	-	-	-	-	5 644	-
	5531	за 2023г.	5 626	-	104	-	(68)	-	-	-	-	-	5 662	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	132 361	-	252 443	-	(86 173)	-	-	-	-	-	298 631	-
	5532	за 2023г.	86 178	-	97 667	-	(51 245)	(239)	-	-	-	-	132 361	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 043	-	182	-	(1 216)	-	-	-	-	-	3 009	-
	5533	за 2023г.	6 675	-	888	-	(3 520)	-	-	-	-	-	4 043	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	142 065	-	252 712	-	(87 494)	-	-	X	-	-	307 284	-
	5520	за 2023г.	98 478	-	98 660	-	(54 833)	(239)	-	X	-	-	142 065	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	1 900 000	-	-	-	-	-	-	-	1 900 000
	5572	за 2023г.	900 000	1 000 000	-	-	-	-	-	-	1 900 000
займы	5553	за 2024г.	1 401 343	2 390	-	-	-	-	-	-	1 403 733
	5573	за 2023г.	1 385 530	15 813	-	-	-	-	-	-	1 401 343
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 073	8 600	-	(3 615)	(234)	-	-	-	14 824
	5580	за 2023г.	8 846	5 472	6	(4 011)	(239)	-	-	-	10 073
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10 007	8 197	-	(3 615)	(234)	-	-	-	14 355
	5581	за 2023г.	8 640	5 478	-	(3 872)	(239)	-	-	-	10 007
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	66	403	-	-	-	-	-	-	469
	5583	за 2023г.	206	(6)	6	(139)	-	-	-	-	66
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 073	8 600	-	(3 615)	(234)	X	-	-	14 824
	5570	за 2023г.	8 846	5 472	6	(4 011)	(239)	X	-	-	10 073

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)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	101 320	129 241
Расходы на оплату труда	5620	15 207	8 989
Отчисления на социальные нужды	5630	2 909	1 816
Амортизация	5640	3 338	3 520
Прочие затраты	5650	351 924	252 501
Итого по элементам	5660	474 698	396 067
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(473 597)	(395 291)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 101	776

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	511	1 607	(716)	(214)	1 187
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	424	-	-	-	424
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	87	-	-	-	87

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Василенко Марк Арифович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РимЭлитСтрой» за 2024 год.**

1. Данные об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РимЭлитСтрой»

Юридический адрес: РФ, 630102, Новосибирская обл., Новосибирск г, Кирова ул., дом № 32, этаж 1

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества: 41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий.

Списочная численность персонала за 2024 год - 16 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Василенко Марк Арифович (протокол № 12 общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «РимЭлитСтрой» от 11.09.2023 года).

Учредители: Василенко Марк Арифович – доля в уставном капитале 95%, Чигирёв Александр Анатольевич – доля в уставном капитале 5%.

Руководитель – Василенко М. А.

Главный бухгалтер – Матюшко Т. Ю.

2. Характер отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: тыс. руб.

3. Формы и содержание отчетности.

Существенных изменений принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним нет.

4. Учетная политика.

4.1 Согласно приказу об учетной политике № 1-УП от 30.12.2022 года:

- организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия предприятия 8", редакция 3.0;

- учет доходов и расходов для целей обложения налогом, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, производится кассовым методом;

- уровень существенности ошибок и показателей организация определяет в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов;
- затраты, возникающие у застройщика и напрямую связанные с возведением дома, подлежат учету на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие затраты, непосредственно связанные с возведением объектов недвижимости (материальные затраты; амортизация производственного оборудования; арендная плата; стоимость принятых подрядных работ; иные затраты, связанные со строительством). Эти затраты включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства по строительству объектов недвижимости до окончания строительства, а по завершению строительства распределяются: часть передаётся дольщикам, часть списывается на себестоимость готовой продукции. Затраты, возникающие у застройщика и напрямую не связанные с возведением дома, признаются расходами периода, в котором были понесены и отражаются в составе прочих расходов;
- управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- порядок уплаты авансовых платежей по налогу, в связи с применением УСН: организация по итогам каждого отчетного периода исчисляет сумму авансового платежа по налогу исходя из налоговой ставки 15% и фактически полученных доходов, уменьшенных на величину расходов, рассчитанных нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу;
- организация формирует резервы по сомнительным долгам: один раз в год на последнее число налогового периода при признании долга сомнительным;
- организация формирует резервы на оплату отпусков ежемесячно на последнее число месяца.

4.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные допущения, отличные от перечисленных выше, при формировании учетной политики организации не применялись.

4.3 Неопределенности в применении допущения непрерывности деятельности нет. Общество способно осуществлять деятельность непрерывно.

4.4 Согласно ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н):

- не применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019)
- установлено, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации;
- установлено, что малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признавать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- установлено, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются по фактически произведенным запасам.

4.5 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 47 ФСБУ 5/2019) перспективно.

4.6 Согласно ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н):

- к основным средствам относятся объекты, удовлетворяющие п. 4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость 100 000 рублей и более;
- единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом);
- объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, как при признании, так и после признания бухгалтерском учете и не подлежит изменению;
- переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.
- амортизация основных средств начисляется линейным способом (рассчитывается исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ).

4.7 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены (п. 49 ФСБУ 6/2020) перспективно.

4.8 Согласно ФСБУ 25/2018 (приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н):

- аренды признаются операционными п. 25, 26 ФСБУ 25/2018: переход права собственности в будущем не предусмотрен, срок аренды менее 12 месяцев, Сумма

арендных платежей меньше стоимости предмета аренды, Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности предмета аренды остаются у арендатора;

- использовать упрощенный вариант учета арендных платежей п. 12 ФСБУ 25/2018, так как действующие договоры аренды не включают в себя переход права собственности на объект к арендатору и возможность выкупа объекта арендатором, арендатор не имеет права сдавать объект в субаренду.

4.9 Последствия начала применения ФСБУ 25/2018: в соответствии с п. 41 в учете активы отражаются так же, как и до передачи его в аренду; в соответствии с п. 42 доходы от аренды признаются кассовым методом.

4.10 Согласно ФСБУ 26/2020 (приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н):

- настоящий Стандарт не применяется при выполнении организацией работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению средств производства для других лиц, а также при приобретении, создании активов, предназначенных для продажи п. 3 ФСБУ 26/2020.

4.11 К денежным эквивалентам организация относит депозиты открытые в кредитных организациях. Денежные потоки, не указанные в пунктах 9-11 ПБУ23/2011 отсутствуют.

5. Основные средства. Капитальные вложения. Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы. Информация представлена в таблице № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Капитал. Информация представлена в отчете об изменениях капитала.

9. Займы и кредиты. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Кредиторская задолженность. Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Доходы. В бухгалтерском учете доходы признаются методом начисления, в налоговом – кассовым. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности;

Структура прочих доходов (строка 2340) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	за 2024 год	за 2023 год
1.	Возмещение затрат	1 837	2 376
2.	Реализация прочего имущества	33	87
3.	Сдача имущества в аренду или субаренду	96	104

4.	Прочие внереализационные доходы	246	10
5.	Оценочные обязательства по оплате труда	214	0
5.	Списание кредиторской задолженности	234	239
	Итого:	2 660	2 827

12. Расходы.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»

Структура управленческих расходов (строка 2220) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов управленческих расходов	за 2024 год	за 2023 год
1.	Амортизация ОС, не связанных с производством	206	0
2.	Прочие расходы заказчика-застройщика	115	277
3.	Прочие коммерческие расходы	35	18
4.	Госпошлина	0	132
	Итого:	356	427

Структура прочих расходов (строка 2350) представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	за 2024 год	за 2023 год
1.	Реализация прочего имущества	25	98
2.	Возмещение затрат	1 498	1 375
3.	Обязательства по гарантийному обслуживанию	126	368
4.	Прочие внереализационные расходы	483	562
5.	Прочие расходы	39	154
6.	Списание дебиторской задолженности	0	239
7.	Штрафы, пени и неустойки к уплате	74	35
	Итого:	2 245	2 831

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Информация представлена в таблице № 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

14. Информация о связанных сторонах.

14.1. Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К основному управленческому персоналу Общество относит: Директора и административных руководителей.

В 2024 году Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 8 913 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда 6 078 тыс. руб.;
- отпускные (компенсации за отпуск) 490 тыс. руб.;
- районный коэффициент – 1 675 тыс. руб.;
- прочие начисления 670 тыс. руб.

Удержано 1 153 тыс. руб.:

- в т.ч. НДФЛ 1 153 тыс. руб.

Кроме того, начислено страховых взносов 1 576 тыс. руб.

В 2023 году Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 5 006 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них:

- оплата труда 3 562 тыс. руб.;
- отпускные (компенсации за отпуск) 543 тыс. руб.;
- районный коэффициент – 890 тыс. руб.;
- прочие начисления 11 тыс. руб.

Удержано 648 тыс. руб.:

- в т.ч. НДФЛ 648 тыс. руб.

Кроме того, начислено страховых взносов 963 тыс. руб.

14.2. Операции со связанными сторонами осуществлялись. За 2024 год общая сумма таких операций составила 2 390 тыс. руб.

Связанные стороны - юридические лица, в которых субъект отчетности имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале общества.

Раскрытие информации о связанных сторонах представлено в таблице ниже:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год		
		Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024г., тыс.руб.
ООО "РИМ"	Долгосрочный заём	0,00	Согласно договору 01.07.2027г.	25 850,00
ООО "РИМ-Инвест"	Долгосрочный заём	0,00	Согласно договору 01.07.2027г.	47 000,00
ООО "РИМ-С"	Долгосрочный заём	1 510,00	Согласно договору 01.07.2027г.	1 263 503,00
ООО "РИМ-Сервис"	Долгосрочный заём	0,00	Согласно договору 01.07.2027г.	25 500,00
ООО "РИМ-Трейд"	Долгосрочный заём	880,00	Согласно договору 01.07.2027г.	41 880,00
ИТОГО:	X	2 390,00	X	1 403 733,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

16. События после отчетной даты.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «РимЭлитСтрой» не оказывал существенное влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

ООО «РимЭлитСтрой» способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор _____ Василенко М. А.

«14» _____ марта _____ 2025г.