

**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

ООО "Комьюнити-Групп" создано 07.12.1998 г., ИНН: 7704194370 КПП: 770401001. Юридический адрес: 121019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.10, офис 5. Уставный капитал Общества составляет 2 852 500 руб., внесен полностью и в срок.

Основной и фактически осуществляемый вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. составляет 2 чел.

Обособленные подразделения, филиалы, представительства отсутствуют.

Лицензии отсутствуют. Лицензируемые виды деятельности Общества в 2024 году не вело.

Директор Общества - Карбаева Ольга Евгеньевна, ИНН: 771517866585.

Бухгалтерский учет Общества ведется на основании учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 31.12.2018 г. с учетом внесенных изменений: Приказ № 2 от 31.12.2019 г., Приказ № 3 от 31.12.2020 г., Приказ № 4 от 31.12.2021 г., Приказ № 5 от 29.12.2023 г. и в соответствии с федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		Код	На 31 декабря 2024 г.	Код	На 31 декабря 2023 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
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.	-	-	-	-	

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 фсбУ 14/2022 «Нематериальные активы» были внесены соответствующие поправки в учётную политику организации. Активы, характеризующиеся одновременно признаками НИМА в соответствии с фсбУ 14/2022 «Нематериальные активы», но имеющих стоимость менее 100 000,00 рублей, не признаются таковыми. Затраты на приобретение или создание таких активов будут признаваться текущими расходами. Общество обеспечит надлежащий контроль за наличием и движением таких активов за балансом (п.7 фсбУ14/2022). На начала 2024 г. в организации нет объектов НИМА и за отчётный период не приобретались. Общество не имеет нематериальных активов на конец отчетного периода.

Руководитель _____ (подпись) **Карбаева Ольга Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	3 753	(916)	-	-	(31)	-	-	3 753	(948)
	5230	за 2023г.	3 753	(885)	-	-	(31)	-	-	3 753	(916)
Здания	5221	за 2024г.	3 753	(916)	-	-	(32)	-	-	3 753	(948)
	5231	за 2023г.	3 753	(885)	-	-	(31)	-	-	3 753	(916)

Согласно учетной политике:

* установлен лимит стоимости основных средств свыше 100 тыс. руб.;

* начало и прекращение начисления амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта соответственно;

* при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Общество не производит работы по модернизации, дооборудованию, частичной ликвидации основных средств.

Все объекты основных средств фактически используются Обществом.

Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

В составе основных средств Общества числится только балансовая стоимость инвестиционной недвижимости.

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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карбаева Ольга
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

26 марта 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	11 155	-	45 045	(45 404)	-	-	-	10 796	-	-
	5315	за 2023г.	8 880	-	46 600	(44 385)	-	-	-	11 155	-	-
в том числе:												
Депозитный счет	5306	за 2024г.	11 155	-	45 045	(45 404)	-	-	-	10 796	-	-
	5316	за 2023г.	8 880	-	46 660	(44 385)	-	-	-	11 155	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	11 155	-	45 045	(45 404)	-	-	-	10 796	-	-
	5310	за 2023г.	8 880	-	46 600	(44 385)	-	-	-	11 155	-	-

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, по состоянию на 31.12.2024 г. признаков обесценения не имеют. В составе финансовых вложений числится срочный банковский вклад (депозит), размещенный в АО Банке «Национальный стандарт». Финансовые вложения не обременены залогом.

Начисленные проценты по вкладу признаются в составе прочих доходов равномерно.

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)

Карбаева Ольга
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

26 марта 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	2	-	(2)	-	X	-	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и учитываются в сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования. В качестве единицы бухгалтерского учета запасов принимается номенклатурный номер. В бухгалтерском учете приобретение МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Материально- производственные запасы на начало и конец 2024 года отсутствуют.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карбаева Ольга
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	Ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	555	303	-	-	(229)	-	-	-	-	629
в том числе:	5580	за 2023г.	391	165	-	-	-	-	-	-	-	555
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	224	303	-	-	(92)	-	-	-	-	435
	5581	за 2023г.	147	77	-	-	-	-	-	-	-	224
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	381	-	-	-	(137)	-	-	-	-	194
	5583	за 2023г.	244	87	-	-	-	-	-	-	-	331
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	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	555	303	-	-	(229)	-	-	X	-	629
	5570	за 2023г.	391	165	-	-	-	-	-	X	-	555

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)

Карбаева Ольга
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10	2
Расходы на оплату труда	5620	1 198	1 178
Отчисления на социальные нужды	5630	367	359
Амортизация	5640	31	31
Прочие затраты	5650	7 337	6 454
Итого по элементам	5660	8 943	8 024
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	8 943	8 024

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

Прочие затраты за 2024 год состоят из, в том числе:

Имущественные налоги - 62 тыс. руб.

Расходы будущих периодов - 16 тыс. руб.

Прочие расходы - 7 259 тыс. руб.

Карбаева Ольга

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 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	345	115	(58)	-	402
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	345	115	(58)	-	402

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 402 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска - 28,00; срок исполнения — 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

8. Прочие пояснения

8.1 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде в Обществе не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "Комьюнити-Групп" отсутствуют.

Руководитель _____
(подпись)

Карбаева Ольга
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. _____