

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОЕКТ-РУБУКОН» ЗА 2024 ГОД

Информация, содержащаяся в настоящей пояснительной записке, подлежит раскрытию согласно Федеральному Закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Проект-Рубукон» (далее «Общество») создано путем реорганизации юридического лица в форме выделения из него другого юридического лица и является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Проект-К» (ИНН 7810397660, ОГРН 1147847370032). Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 25 марта 2021 г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1217800047200.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 25.03.2021 выдано Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Адрес, указанный в учредительных документах: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д. 33, литер А, пом. 1-Н, офис 102.

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д. 33, литер А, пом. 1-Н, офис 102

ИНН 7810915778 / КПП 781001001

Единственным участником общества является гражданин РФ Бушуев Дмитрий Юрьевич – 100% уставного капитала.

Органом управления ООО «Проект-Рубукон» является генеральный директор (единоличный исполнительный орган):

Должность, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Белкова Лайне Сергеевна	Трудовой договор № 1/2021 от 25.03.2021	С 01.04.2021 по 31.03.2026 (5 лет)

Бенефициарный владелец – Бушуев Дмитрий Юрьевич, ИНН 780201346295, контактная информация: 196607, Санкт-Петербург, Пушкин, ул. Песочная, д. 4, кв 13.

Численность работающих на отчетную дату – 2 человека. Режим рабочего времени 1 час/день в связи с работой сотрудников по совместительству.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

В 2024 году российская экономика показала высокие темпы роста +3,9%. С другой стороны, росла ключевая ставка ЦБ. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика утверждена Приказом № 1 от 29.03.2021 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

3.1. Основные средства

В отчетном периоде учет основных средств (ОС) и вложений во внеоборотные активы осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020 года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Не признаются основными средствами активы, соответствующие признакам, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость равную и ниже 100 000 рублей. Затраты на их приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Для целей учета срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

В составе незавершенного строительства отражаются вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, под которым понимается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.2. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под обесценение материалов, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, права на использование и сопровождение программных продуктов, прочие расходы отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3.5. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, задолженность по социальному страхованию и обеспечению, задолженность перед персоналом по оплате труда, прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Добавочный капитал и резервный капитал Обществом не формировались.

3.7. Займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О МЕТОДАХ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ 06.10.2008 N 106н
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического проведения расчетов.

Учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте РФ (рублях и копейках).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется участнику общества, в иной адрес, определённый законодательством РФ. Годовая бухгалтерская отчетность согласно Приказу МФ РФ от 02.07.2010 № 66 предоставляется в составе:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменении капитала,
- Отчет о движении денежных средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе основных средств отражены земельные участки.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2023 Общество имело в собственности 1 земельный участок балансовой стоимостью 41 175 тыс. рублей.

В связи с осуществлением обществом подготовки градостроительной документации с целью дальнейшей реализации комплексного проекта застройки территории, включающего объекты жилищного, социального, коммерческого, рекреационного, инженерно-технического назначения, в четвертом квартале 2024 г земельный участок был разделен на 23 земельных участка.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет в собственности 23 земельных участка балансовой стоимостью 45 100 тыс. рублей. Увеличение балансовой стоимости земельных участков произошло за счет расходов на разделение и госпошлин за регистрацию права.

Ведомость земельных участков за 2024 год:

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету
Земельный участок 9 уч.2 уч.1 кадастр 78:42:1850203:1317	БП-000027	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.2 кадастр 78:42:1850203:1328	БП-000028	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.3 кадастр 78:42:1850203:1333	БП-000029	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.4 кадастр 78:42:1850203:1334	БП-000030	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.5 кадастр 78:42:1850203:1335	БП-000031	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.6 кадастр 78:42:1850203:1336	БП-000032	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.7 кадастр 78:42:1850203:1337	БП-000033	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.8 кадастр 78:42:1850203:1338	БП-000034	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.9 кадастр 78:42:1850203:1339	БП-000035	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.10 кадастр 78:42:1850203:1318	БП-000036	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.11 кадастр 78:42:1850203:1319	БП-000037	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.12 кадастр 78:42:1850203:1320	БП-000038	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.13 кадастр 78:42:1850203:1321	БП-000039	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.14 кадастр 78:42:1850203:1322	БП-000040	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.15 кадастр 78:42:1850203:1323	БП-000041	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.16 кадастр 78:42:1850203:1324	БП-000042	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.17 кадастр 78:42:1850203:1325	БП-000043	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.18 кадастр 78:42:1850203:1326	БП-000044	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.19 кадастр 78:42:1850203:1327	БП-000045	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.20 кадастр 78:42:1850203:1329	БП-000046	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.21 кадастр 78:42:1850203:1330	БП-000047	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.22 кадастр 78:42:1850203:1331	БП-000048	18.11.2024
Земельный участок 9 уч.2 уч.23 кадастр 78:42:1850203:1332	БП-000049	18.11.2024

По состоянию на 31.12.2023 НМА на балансе общества отсутствуют, в течение 2024г. объекты НМА не приобретались, собственными силами не создавались.

Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	4 916	102 847	(46 091)	(45 100)	16 572
	5250	за 2023г.	4 916	-	-	-	4 916
в том числе: Земельный участок 9 уч.2 уч.1 кадастр 78:42:1850203:1317	5241	за 2024г.	-	2 919	-	(2 127)	792
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.2 кадастр 78:42:1850203:1328	5242	за 2024г.	-	2 915	-	(2 127)	789
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.3 кадастр 78:42:1850203:1333	5243	за 2024г.	-	2 910	-	(2 123)	787
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.4 кадастр 78:42:1850203:1334	5244	за 2024г.	-	2 898	-	(2 115)	783
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.5 кадастр 78:42:1850203:1335	5245	за 2024г.	-	2 919	-	(2 126)	792
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.6 кадастр 78:42:1850203:1336	5246	за 2024г.	-	2 907	-	(2 122)	785
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.7 кадастр 78:42:1850203:1337	5247	за 2024г.	-	2 907	-	(2 123)	784
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.8 кадастр 78:42:1850203:1338	5248	за 2024г.	-	2 906	-	(2 123)	784
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.9 кадастр 78:42:1850203:1339	5249	за 2024г.	-	2 906	-	(2 123)	784
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.10 кадастр 78:42:1850203:1318		за 2024г.	-	2 905	-	(2 122)	783
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.11 кадастр 78:42:1850203:1319		за 2024г.	-	2 863	-	(2 092)	771
		за	-	-	-	-	-

		2023г.					
Земельный участок 9 уч.2 уч.12 кадастр 78:42:1850203:1320		за 2024г.	-	2 889	-	(2 110)	779
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.13 кадастр 78:42:1850203:1321		за 2024г.	-	2 911	-	(2 125)	786
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.14 кадастр 78:42:1850203:1322		за 2024г.	-	2 912	-	(2 126)	786
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.15 кадастр 78:42:1850203:1323		за 2024г.	-	2 912	-	(2 126)	786
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.16 кадастр 78:42:1850203:1324		за 2024г.	-	2 913	-	(2 126)	787
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.17 кадастр 78:42:1850203:1325		за 2024г.	-	2 913	-	(2 126)	787
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.18 кадастр 78:42:1850203:1326		за 2024г.	-	2 912	-	(2 126)	787
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.19 кадастр 78:42:1850203:1327		за 2024г.	-	2 914	-	(2 125)	789
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.20 кадастр 78:42:1850203:1329		за 2024г.	-	1 862	-	(1 379)	483
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.21 кадастр 78:42:1850203:1330		за 2024г.	-	2 639	-	(1 931)	708
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.22 кадастр 78:42:1850203:1331		за 2024г.	-	1 190	-	(897)	293
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 уч.23 кадастр 78:42:1850203:1332		за 2024г.	-	749	-	(582)	166
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 9 уч.2 кадастр 78:42:1850203:1095		за 2024г.	4 916	41 175	46 091	-	-
		за 2023г.	4 916	-	-	-	4 916

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	45 100	41 175	41 175
	5288	-	-	-

5.2 ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2024 по статье «Запасы» отражены расходы будущих периодов в размере 3 тыс. рублей.

Расходы на приобретение прав на использование и сопровождение программных продуктов, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

5.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на расчетных счетах в банке. Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Обществом открыт счет в ПАО "Банк "Санкт-Петербург" по адресу 195112 Россия, Санкт-Петербург, пр-т Малоохтинский, 64, лит.А:

- Расчетный (текущий) – 40702810690550002939

Остаток денежных средств на 31.12.2024 на расчетных счетах Общества равен 31 493,61 рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 в кассе Общества равен 0,00 рублей.

5.4 ЗАЙМЫ, ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Для осуществления текущей деятельности Обществом привлекались денежные средства посредством заключения договоров займа.

Кредиторская задолженность по заемным обязательствам по состоянию на 31.12.2023 составила 25 913 тыс. рублей и отражена в составе долгосрочных обязательств.

За отчетный период заемные денежные средства не привлекались. За отчетный период по заемным обязательствам начислены проценты на общую сумму 250 тыс. рублей.

За отчетный период гашение кредиторской задолженности по заемным обязательствам не производилось.

Кредиторская задолженность по заемным обязательствам по состоянию на 31.12.2024 составила 26 162 тыс. рублей и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1410 "Заемные средства" в составе долгосрочных обязательств.

Состав задолженности по договорам займа по состоянию на 31.12.2024 имеет следующий вид:

Займодавец	Основание	Задолженность на 31.12.2024
ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ООО	Договор займа № 6/2014 от 02.02.2015	21 376 400,00
	Договор займа бн от 12.04.2010	3 362 650,00
Итого основная задолженность		24 739 050,00

ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ООО	Договор займа № 6/2014 от 02.02.2015	1 232 709,62
	Договор займа бн от 12.04.2010	190 715,60
Итого задолженность по процентам		1 423 425,22

Задолженность покупателей, задолженность поставщикам определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и заказчиками.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 441 977 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с покупателями – 438 699 тыс. рублей,
- по расчетам с поставщиками – 10 тыс. рублей.
- по расчетам с бюджетом – 3 268 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 437 533 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с покупателями – 436 487 тыс. рублей,
- по расчетам с поставщиками – 13 тыс. рублей.
- по расчетам с бюджетом – 1 033 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2024 имеет следующий вид:

АО "УК"СПУТНИК"	16 735 000,00
ООО "СЗ "ТЕРМИНАЛ-РЕСУРС"	1 080 000,00
ООО "УК "ФОРТИС-ИНВЕСТ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Фортис пятый"	417 809 065,67
РЕСУРС-ИНТ ООО	13 000,00
ООО «ПРОЕКТ-К»	122 322,58
ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ООО	727 463,07
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	436 486 851,32

Структура дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков на 31.12.2024 имеет следующий вид:

МТС ПАО	30,00
Фомин Владимир Валерьевич ИП	13 015,00
Итого дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	13 045,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 466 466 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 215 086 тыс. рублей,
- по расчетам с покупателями – 250 000 тыс. рублей,
- по расчетам с бюджетом – 1 377 тыс. рублей,
- по расчетам с внебюджетными фондами и персоналом организации – 3 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 469 875 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с поставщиками – 215 000 тыс. рублей,
- по расчетам с покупателями – 250 000 тыс. рублей,
- по расчетам с бюджетом – 1 398 тыс. рублей,
- по расчетам с внебюджетными фондами и персоналом организации – 2 тыс. рублей,
- по расчетам с персоналом организации – 3 тыс. рублей,
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 3 472 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков на 31.12.2024 имеет следующий вид:

Гунькова Елена Владимировна	37 350 000,00
ООО "СЗ "ТЕРМИНАЛ-РЕСУРС"	485 000,00
ПРОЕКТ-ПУЛКОВО ООО	177 165 299,76
Итого дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	215 000 299,76

Структура кредиторской задолженности покупателей на 31.12.2024 имеет следующий вид:

ООО "СЗ "ТЕРМИНАЛ-РЕСУРС"	250 000 000,00
Итого дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	250 000 000,00

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
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.	441 977	-	5 040	-	(9 484)	-	-	-	-	-	437 533	-
	5530	за 2023г.	450 047	-	8 937	-	(17 007)	-	-	-	-	-	441 977	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	438 699	-	842	-	(3 054)	-	-	-	0	-	436 487	-
	5531	за 2023г.	445 667	-	1 314	-	(8 282)	-	-	-	-	-	438 699	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10	-	907	-	(904)	-	-	-	0	-	13	-
	5532	за 2023г.	11	-	144	-	(145)	-	-	-	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 268	-	3 291	-	(5 526)	-	-	-	-	-	1 033	-
	5533	за 2023г.	4 369	-	7 479	-	(8 580)	-	-	-	-	-	3 268	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	441 977	-	5 040	-	(9 484)	-	-	X	-	-	437 533	-
	5520	за 2023г.	450 047	-	8 937	-	(17 007)	-	-	X	-	-	441 977	-

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 кредитор- ской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	25 913	-	250	-	-	-	-	-	26 163
	5573	за 2023г.	25 663	-	250	-	-	-	-	-	25 913
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	466 466	10 129		(6 720)	-	-	-	-	469 875
	5580	за 2023г.	467 839	257 962		(259 335)	-	-	-	-	466 466
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	215 086	4 503	-	(1 117)	-	-	-	-	218 472
	5581	за 2023г.	465 053	713	-	(250 680)	-	-	-	-	215 086
авансы полученные	5562	за 2024г.	250 000	-	-	-	-	-	-	-	250 000
	5582	за 2023г.	-	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 377	5 551	-	(5 528)	-	-	-	-	1 400
	5583	за 2023г.	2 783	7 174		(8 580)	-	-	-	-	1 377
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-			-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	3	75	-	(75)	-	-	-	-	3
	5586	за 2023г.	3	75	-	(75)	-	-	-	-	3
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	466 466	10 129		(6 720)	-	X	-	-	469 875
	5570	за 2023г.	467 839	257 962		(259 335)	-	X	-	-	466 466

5.5 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от предоставления в аренду объектов недвижимости составила 702 тыс. рублей.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В течение 2024 г Общество не получало прочих доходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражены в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах в размере 370 тыс. рублей:

- аренда офисного помещения в размере 159 тыс. рублей,
- аудит бухгалтерской и налоговой отчетности за 2023 г в размере 100 тыс. рублей,
- права на использование программных продуктов в размере 14 тыс. рублей,
- оплата труда, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы в размере 97 тыс. рублей.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг:

- проценты по полученным займам в размере 250 тыс. рублей,
- услуги кредитных организаций в размере 27 тыс. рублей.

5.6 НАЛОГИ

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с использованием счетов 09, 68, 77, 99. Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной в доходах и расходах, учитываемых при расчете налога на прибыль. Разницы, входящие в одну группу (то есть влияющие на одну и ту же налоговую базу, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), отражаются развернуто.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из развернутой величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также погашение ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

- текущего налога на прибыль;
- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период.

Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

ООО "ПРОЕКТ-
РУБУКОН"

Справка-расчет налога на прибыль за 2024 г.
(бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		370 301,87	-370 301,87
Аренда земли	701 935,48		701 935,48
Итого	701 935,48	370 301,87	331 633,61

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
Проценты по полученным займам		249 864,42	-249 864,42
Расходы на услуги банков		26 924,82	-26 924,82
Итого		276 789,24	-276 789,24

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	701 935,48	647 091,11	54 844,37

Налог на прибыль

	Кор. счет	За текущий год
Текущий налог на прибыль	99.02.Т	10 754,00

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	54 844,37
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 290,38
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	5 094,76
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	4 290,38
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	5 094,76
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	804,38
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-214,57
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	1 018,95
4	Текущий налог на прибыль	-10 754,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-9 949,62
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-10 968,87
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	0,30
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	44 894,75
	(А) + (5)	

6. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль организации за отчетный период составила 45 тыс. рублей. За отчетный период дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляли 3 141 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составили 3 186 тыс. рублей.

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2024 г.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в объеме операций, совершаемых с взаимозависимыми лицами. В 2024 г. дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон не списывались по истечению сроков исковой давности, а также не были включены в состав долгов, нереальных для взыскания.

тыс. рублей

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.			Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
Физическое лицо, контролирующее юридическое лицо							
Бушуев Дмитрий Юрьевич	Единственный участник общества						
Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу (в т.ч. НДФЛ, страховые взносы)							
Управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	99	Ежемесячно	5	98	Ежемесячно	4
Связанные стороны – организации, в которых одно и то же лицо (бенефициар) прямо участвует, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов							
ООО "Центр развития" (арендатор)	Аренда имущества	953	Согласно договору 31 декабря 2025 г	728	6 252	Согласно договору 31 декабря 2024 г	1 681
ООО "Центр развития" (заимодавец)	Долгосрочный заем	-	Согласно договору 31 декабря 2025 г.	24 739	-	Согласно договору 31 декабря 2024 г.	24 739
	Проценты по долгосрочному займу	250	Согласно договору единовременно	1 424	250	Согласно договору единовременно	1 174
ООО "Проект-Пулково" (продавец)	Купля-продажа имущества	-	Согласно договору 31 декабря 2026 г.	177 219	250 000	Согласно договору 31 декабря 2024 г.	177 219
ООО "Проект-К" (арендатор)	Аренда имущества	122	Согласно договору 31 декабря 2025 г.	122	-	-	-
ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» (арендатор)	Аренда имущества	720	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	1 080	894	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	360
ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» (поставщик)	Услуги	-	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	485	-	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	485
ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» (поставщик)	Услуги агента	3 419	Согласно договору 31.12.2025 г.	3 419	-	-	-
ООО «СЗ «Терминал-Ресурс» (покупатель)	Купля-продажа имущества	-	Согласно договору 30 сентября 2025 г.	250 000	250 000	Согласно договору 30 ноября 2024 г.	250 000

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п.27 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43, отсутствуют.

Численность работающих на отчетную дату – 2 человека. Организацией в 2024 г начислено управленческому персоналу (2 человека) вознаграждение в размере 75 419,99 рублей, в том числе оплата труда за отчетный период в размере 75 419,99 рублей. Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 23 078,51 рублей. Налог на доходы физических лиц начислен в размере 9 806 рублей.

В соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», организацией рассчитано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2024 в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», на субсчете 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам» отражена сумма 20 379,03 рублей, в том числе:

на субсчете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» – в сумме 15 604,16 рублей;

на субсчете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам» – в сумме 4 774,87 рублей.

В бухгалтерском балансе сумма резерва на оплату отпусков отражена в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки денежных средств.

Проведение Министерством Обороны Российской Федерации специальной-военной операции (СВО) не оказало существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 году.

На основании Приказа № 2-ИНВ от 19.12.2024 в связи с подготовкой годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, инвентаризация ТМЦ, инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2024.

Для проведения инвентаризации назначена инвентаризационная комиссия. В инвентаризации в качестве наблюдателя принимал участие представитель аудитора

Общества (ООО «Агентство «Бизнес-Проект»). Инвентаризация проведена в разрезе материально-ответственных лиц, по местам нахождения ценностей. Инвентаризацией не выявлены излишки и недостачи. Дебиторская и кредиторская задолженности являются подтвержденными и не просроченными.

Налоги и сборы в бюджет перечислены в полном объеме.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«20» февраля 2025 г



Белкова Л.С.

Бочарова С.Г.

Прошито и пронумеровано

на

35

листах

Президиум

