

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД
ООО «Рента»**

- I. Общие сведения***
II. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рента» за 2024 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Рента» (ООО «Рента») (далее «Общество») создано в 2016 году.
ИНН 5405970454 КПП 540401001
ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
ОГРН 1165476058395 дата регистрации: 29.01.2016 г.
Юридический адрес: 630041 Новосибирская область, город Новосибирск, улица 2-я Станционная, д. 38 оф. 17

Информация об исполнительных и контрольных органах

Вышшим органом управления является общее собрание участников Общества
Функции единоличного исполнительного органа исполняет директор Чеблукوف Игорь Геннадьевич

Основные виды деятельности Общества:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Основная деятельность не осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию
на 31 декабря 2024 г. составляет 1 человек
на 31 декабря 2023 г. – 1 человек

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, которое предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в следующем финансовом году, а также при необходимости сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

В 2023–2024 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остаточные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Операции с нематериальными активами не осуществлялись, объект учета отсутствует.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Операции с основными средствами не осуществлялись, объект учета отсутствует.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остаточных неплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями
При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю
- не амортизируется, если по окончании аренды земельный участок переходит в собственность арендатора

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставляемые займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

По состоянию на 01.01.2024 г. запасы отсутствовали, в 2024 году операций с запасами не осуществлялось.

Заграты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обеспечением запасов. В случае обеспечения запасов организация создает резерв под обеспечение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обеспечение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обеспечение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обеспечение запасов отражается в составе прочих расходов.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обеспечение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей. Формирование резервного фонда уставом не предусмотрено.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпусковых работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. 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 отпусковых.

2. Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ). Резерв на весь следующий год создают одновременно - 31 декабря текущего года. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано исходя из суммы расходов на ремонт в текущем году и равняется этой сумме.

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются: сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.14.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10 и более процентов от общей соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Операции с основными средствами не осуществлялись.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- займы, предоставленные организациями и ИП в сумме 440 697 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 445 107 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г., и 449 707 руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5302	за 2024г.											
	5312	за 2023г.											
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	445 107	-	-	(4 410)	-	-	-	-	440 697	-	-
	5315	за 2023г.	449 707	-	-	(4 600)	-	-	-	-	445 107	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	445 107	-	-	(4 410)	-	-	-	-	440 697	-	-
	5316	за 2023г.	449 707	-	-	(4 600)	-	-	-	-	445 107	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	445 107	-	-	(4 410)	-	-	-	-	440 697	-	-
итого	5310	за 2023г.	449 707	-	-	(4 600)	-	-	-	-	445 107	-	-

Способы оценки финансовых вложений в течение отчетного периода не изменялись. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются: инвентарь и хоз. принадлежности. В 2024 году операций с запасами не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2024 г. 0 руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 0 руб., и 0 руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеется открытая кредитная линия в банке ПАО ВТБ на сумму 4 900 тыс. руб., в банке ПАО Банк ФК Открытие» по состоянию на 31.12.2023 г. – 9 100 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 13 300 руб. согласно договору о кредитной линии 100% чистых кредитовых оборотов от арендной деятельности должно проходить по счету в банке.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженност ь	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам, операции)	притягивающиеся пролеты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						роста- новлени е 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	305	(116)	-	-	(119)	-	(116)	-	-	X	-	187	-
	5530	за 2023г.	307	-	-	-	(2)	-	-	-	-	X	-	305	(116)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	116	(116)	-	-	(116)	-	(116)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116	(116)

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 331	-	Изменения за период				-	-	2 831	
					5581	за 2022г.	3 831	-				(500)
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- нуо задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операции)	притянувшаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
авансы полученные	5562	за 2023г.	7	-	1	(9)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34	-	-	-	-	-	-	-	-	34
	5583	за 2022г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	34
кредиты	5564	за 2023г.	17	-	(453)	-	-	-	-	-	-	9
	5584	за 2022г.	-	-	(717)	-	-	-	-	-	-	17
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 389	-	(951)	(9)	X	X	-	-	X	2 875
	5570	за 2022г.	3 847	-	(1 225)	-	X	-	-	-	-	3 389

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2024 г.	2023 г.	2022 г.
ПАО Банк ФК Открытие / ПАО ВТБ	Руб.	02.02.2026	4 900	9 100	13 300

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. – 5 181 тыс. руб., в 2023 г. – 4 917 тыс. руб., в 2024 г. – 4 653 тыс. руб. Кредит получен в 2021 году по ставке 6,3% на период субсидирования от Минэкономразвития, при отказе Банку в предоставлении субсидии ставка будет составлять 9% годовых. Кредит обеспечен поручительством группы юридических и физических лиц под общим контролем. Займы в 2024 году не получали.

3.8. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют.

3.9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и расрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.10. НАЛОГ НА ДОХОДЫ

В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, ставка налога 6%

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не произошло.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемый доход за 2024 г. составил 2 219 тыс. руб., за 2023 г. – 2 049 тыс. руб. Сумма налога за 2024 год составила 67 тыс. руб., за 2023 год - 61 тыс. руб.

3.11. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Сдача имущества в аренду	-	-
Итого:	-	-

3.12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	1 111	969
Отчисления на социальные нужды	251	210
Амортизация	-	-
Прочие затраты	90	94
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 452	1 273

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде, за 2024 год составили 34 тыс. руб. Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 0 тыс. руб. в течение 2024 и 2023 гг.

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	116
Прочие	-	18	-	24
Итого:	-	18		140

3.14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарный владелец Общества – физическое лицо, которое прямо владеет Обществом и контролирует его действия:

- Чеблукнов Игорь Геннадьевич, гражданин России, ИНН 540626032304 – доля участия в ООО «Рента» 50%

- Шкиренко Валерий Михайлович, гражданин России, ИНН 540718887518 – доля участия в ООО «Рента» 50%

ООО «ЮНИС-97» ИНН 5405173650 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Сервис-центр» ИНН 5405352521 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Торговый Мир» ИНН 5405295062 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Авангард» ИНН 5405318584 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Партнер» ИНН 5405312293 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Технокомфорт» ИНН 5405200913 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Новосибавторемонт-1» ИНН 5405225611 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Аглоказия» ИНН 5401160988 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Трасса» ИНН 7203362418 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Интер-союз» ИНН 5405271103 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Инстройбизнес» ИНН 0411025604 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
 ООО «Новосибавторемонт» ИНН 5404199038 – принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

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 2022 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							

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 2022 г.		
ИП Чебруков Игорь Геннадьевич (бенефициарный владелец – доля участия 50%)	Получены выданные займы	550	Срок возврата 28.10.2025 г.	172 447		Срок возврата 28.10.2024 г.	172 997		
ИП Шкиренко Валерий Михайлович (бенефициарный владелец – доля участия 50%)	Получены выданные займы	864	Срок возврата 28.10.2025 г.	73	865	Срок возврата 28.10.2024 г.	73		
ООО «Сервис-центр»	Договор на обслуживание недвижимого имущества	3 860	Срок возврата 28.10.2025 г.	268 250	4 600	Срок возврата 28.10.2024 г.	272 110		
ООО «Юнис-97»	Аренда имущества	500	2025 г.	114	1 373	2024 г.	116		
		34	-	0	36	-	0		

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся директор.

Размер выплат директору определен трудовым договором.

Вознаграждение директору, выплаченное в 2024 г., составило 557 тыс. руб. (2023 г. – 552 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов - 120 тыс. руб. (2023 г. – 115 тыс. руб.).

Дивиденды Обществом в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Сумма и движение созданного резерва на оплату отпусков показано в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в таблице 7.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства третьим лицам Обществом в 2023 г., 2022 г. и 2021 г. году не выдавались.

У Общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, которые способны повлиять на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. Так как, Общество не подало под обьявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как бой в деятельности в результате приостановки производства, бой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находится вне контроля Общества.

Налоговые риски

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начало все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка исполняемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В

результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не произошло.

3.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор

Чеблукон И.Г.

24.03.2025 г.

