

# ООО «ТехноМед-19»

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### ЗА 2024 ГОД

##### Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноМед-19» (ООО «ТехноМед-19») зарегистрировано 16.05.2011 года.

Юридический адрес: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, дом № 9А

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 г. - 3 чел., количество фактически работающих сотрудников 10 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений

Уставный капитал Общества составляет 10 339 тыс. руб.

Участники общества:

Гражданин РФ Юдин Леонид Павлович, владеет долей 100% Уставного капитала ООО «ТехноМед-19», номинальной стоимостью 10 338 660 рублей;

Данная информация подтверждена выпиской из ЕГРЮЛ от 26.12.2024 г.

Исполнительным органом в 2024 году являлся генеральный директор.

Полномочия действующего в проверяемом периоде Генеральным директором Мишаниным Ю.А., подтверждены протоколом внеочередного собрания участников №29 от 01.03.2021.

Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

##### Учетная политика.

Учетная политика Общества утверждена приказом 1-УП от 30.12.2021 и применяется начиная с 2022 года.

Организация с 2022 года применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация будет применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" при появлении договоров аренды.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество не планирует существенно менять учетную политику в следующих периодах, за исключением случаев изменения законодательства. Учетная политика в 2024 году не менялась.

##### Финансовое состояние и производственная деятельность Общества.

Основным видом деятельности организации в 2024 году являлась деятельность по коду 68.20.2 ОКВЭД «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

В 2024 году выручка от хозяйственной деятельности отсутствует.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 составила (96 108) тыс. руб.

Убыток за 2024 год составил (171 094) тыс. рублей.

##### Состав бухгалтерской отчетности

Приказом №1/УП от 30.12.2021 установлено, что годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
  - Отчета об изменениях капитала;
  - Отчета о движении денежных средств;

- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Аудиторское заключение

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность 2024 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Авансы и предоплаты, полученные от заказчиков Обществом в счет выполнения работ (оказания услуг), отражаются в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Соответственно авансы и предоплаты, перечисленные поставщикам товаров (работ, услуг) отражаются в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Общество имеет долгосрочные обязательства, стоимость которых выражена в условных единицах.

#### **Информация о рисках хозяйственной деятельности. Существенные обстоятельства деятельности**

Отрасль и сегмент осуществления деятельности не подверглись влиянию СВО. Временное приостановление деятельности не связано с СВО, однако значительно выросли цены на материалы и работы в области строительства (на 10-15%), этот факт негативно влияет на будущие доходы Организации.

Общество в 2024 году не имело доходов от реализации.

Риски финансово-хозяйственной деятельности Организации минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется руководителем Общества.

Политика Общества в области оценки и регулирования рисков подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь. При управлении рисками Общество использует методы уклонения от риска, передачи риска и компенсации риска.

Уклонение от риска подразумевает полный отказ от услуг ненадежных партнеров. Общество стремится работать только с поставщиками, убедительно подтвердившими свою надежность (проверка благонадежности контрагентов, использование сервиса на сайте ФНС, проверка наличия контрагентов в картотеке арбитражных дел).

#### **Информация о внутреннем контроле**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются генеральным директором;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

## Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса.

### Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются объекты, отвечающие требованиям ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов отражены:

1) созданные Обществом - Брендбук. Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом, исходя из следующих сроков полезного использования:

Брендбук	- 10 лет,
Сайт	- 3 года

2) незаконченных операций по приобретению нематериальных активов Общество не имеет .

Переоценка нематериальных активов Обществом не проводилась. Информация о нематериальных активах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 1.1 – 1.4.

На 31.12.2023г. списали 36 тыс. руб.(товарный знак) на нераспределенную прибыль, т.к. не удовлетворяет понятию «Нематериальные активы» в соответствии с ФСБУ 14/2022..

### Основные средства

В состав основных средств включаются объекты, отвечающие требованиям ФСБУ6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 тыс. рублей.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражаются:

- остаточная стоимость объектов основных средств, находящегося в стадии реконструкции;
- затраты на строительство и реконструкцию объектов основных средств;
- затраты на приобретение объектов основных средств, земельных участков;
- авансы поставщикам, принимающих участие в реконструкции основного средства ;
- стоимость оборудования, требующего монтажа.
- материалы, учитываемые на счетах 10-07 и 10-08 и предназначенные для использования при реконструкции.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В 2024 году Обществом не производилась переоценка основных средств по группе «недвижимость»; предыдущие оценки производилась в 2023, 2020 и 2017 году, данные о переоценке за 2017 отражены в отчетности за 2019 ретроспективно.

Информация об основных средствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 2.1 – 2.4

### Финансовые вложения

Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

### Запасы

Общество не имеет запасов, которые отражаются в составе оборотных активов.

### Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

В составе строки 1220 «Бухгалтерского баланса» отражен НДС в размере 24 753 тыс. руб.

### Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входят расчеты по авансам, уплаченным поставщикам и подрядчикам, расчеты с прочими дебиторами, задолженность бюджета по налогам и сборам, страховым взносам, задолженность персонала по подотчетным и прочим операциям.

Следует обратить внимание, что авансы, учитываемые на счете 60-02 и 76-05, разбиваются на группы и учитываются в балансе в соответствии с их целевым назначением:

Авансы, учитываемые на счетах 60-02 и 76-05	Сумма (тыс. руб.)		Учтено по строке баланса
	2023 год	2024 год	
Авансы, уплаченные поставщикам и подрядчикам по реконструкции здания	52 680	45 940	Строка 1150 "Основные средства"
Авансы, уплаченные прочим поставщикам и подрядчикам	2 859	3 051	Строка 1230 "Дебиторская задолженность"
<b>Итого</b>	<b>55 539</b>	<b>48 991</b>	

Под просроченную дебиторскую задолженность Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с принятой учетной политикой предприятия. Резервы сомнительных долгов представляют собой оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 2048 тыс. рублей; в 2024 году сумма резерва по сомнительным долгам увеличилась на 228 тыс. руб. На 31.12.2024 сумма резерва составляет 2 276 тыс. руб.

Детальная расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Бухгалтерского баланса» представляет информацию об имеющихся у Организации прочих, не перечисленных выше, оборотных активах. По данной строке Общество отражает стоимость лицензий, учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов", период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе 2024 г. активы, подлежащие отражению по строке 1260 «Бухгалтерского баланса», отсутствуют.

### Капитал и резервы

Уставный капитал состоит из 1 доли участников Общества и составляет 10 339 тыс. рублей.

В 2024 году величина уставного капитала не менялась

Обществом производилась переоценка внеоборотных активов в 2023 году. В бухгалтерском учете результаты переоценки учтены в отчетности 2023 г. и не менялись в 2024 году. С учетом проведенной переоценки величина добавочного капитала составила 96 084 тыс. рублей.

Убыток по строке 1370 Бухгалтерского баланса представлен с учетом нераспределенной прибыли за прошлые периоды и составил (202 531) тыс. рублей. Убыток за 2024 год составил сумму (171 094) тыс. рублей.

Детальная расшифровка раздела III. «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлена в «Отчете об изменениях капитала».

### Заемные средства

Общество привлекает заемные средства для осуществления текущей и инвестиционной деятельности. Детальная расшифровка наличия и движения заемных средств представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оборотные кредиты, полученные на срок до 1 года, Общество отражает в составе краткосрочных обязательств. Инвестиционные кредиты, полученные на срок более 1 года, отражаются в составе долгосрочных обязательств. В том отчетном периоде, когда срок погашения кредита становится менее 1 года, осуществляется перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные. В 2024 году перевода из состава долгосрочных обязательств в краткосрочные не было.

Полученные займы используются на финансирование и возмещение затрат на строительство реконструируемого здания, принадлежащего Обществу.

По процентам, начисленным по договорам займа производится распределение – расчет процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива. В 2024 общество включило в стоимость инвестиционного актива 100% начисленных процентов, в размере 77 298 тыс. руб.

В 2024 году Общество привлекло дополнительно заемные средства в размере 181 000 млн. рублей у организаций – резидентов РФ. Данные средства использованы на работы по завершению реконструкции здания.

#### **Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражены авансы, уплаченные поставщикам и не относящиеся к инвестициям в реконструируемое здание, резерв по сомнительным долгам, переплата по налогам и страховым взносам, авансы, выплаченные подотчетным лицам.

#### **Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности входят авансы, полученные от покупателей, задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам, задолженность перед персоналом организации по заработной плате и расчеты с прочими кредиторами. В 2024 году списания в прочие доходы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

Детальная расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Доходы будущих периодов**

Общество не имеет доходов будущих периодов.

#### **Информация о выданных гарантиях и поручительствах**

В 2024 году общество не выдавало и не получало гарантий и поручительств. На 31.12.2024 остаток по счету 009 отсутствует.

#### **Условные и оценочные обязательства, условные активы** **Оценочные обязательства**

##### Оценочные обязательства

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). По состоянию на 31.12.2024:

- В размере 338 тыс. руб. сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска.
- В размере 103 тыс. руб. сформировано оценочное обязательство на выплату ожидаемой уплаты страховых взносов.
- Всего по строке 1540 Бухгалтерского баланса, отражено 441 тыс. руб.

В 2024 годах Общество не выступало в судах в качестве ответчика.

##### Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

По состоянию на 31.12.2024 сформированы следующие оценочные значения:

- Оценочный резерв под обесценение ТМЦ не формировался, т.к. отсутствовали признаки обесценения.
- Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 составила 2 276 тыс. руб.

Изменения резерва по сомнительным долгам в 2024 году не повлияло на бухгалтерскую отчетность за 2024 год:

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с порядком, установленным в Приложении №7 к Учетной политике, действующей в 2024 году.

Сумма резерва на начало года	Списано задолженности за счет резерва	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Сумма резерва на конец года
2048	-	228	-	2276

Резерв по сомнительным долгам состоит из суммы авансов, уплаченных поставщикам услуг (2276 тыс. руб.).

#### Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

Общество планирует получать доходы от использования собственного здания, которое на настоящий момент находится на реконструкции.

ООО «ТехноМед-19» имеет в собственности здание, которое не подлежит использованию без проведения реконструкции. В течение продолжительного времени производился сбор проектной и разрешительной документации для получения разрешения на реконструкцию здания.

В 2018 году ООО «ТехноМед-19» получило разрешение на реконструкцию здания № 77-2100000-017622-2018, которое было выдано Комитетом государственного строительства надзора г. Москвы 02 августа 2018 г.

В 2023 году работы на объекте были приостановлены Государственной инспекцией по недвижимости (ГИН). По согласованию с ГИН было необходимо корректировать исходно-разрешительную документацию на реконструкцию здания (по виду разрешенного использования земельного участка). Возобновление работ произошло в Октябре 2024 года, в связи с этим фактом отодвинутся запланированный срок ввода здания в эксплуатацию (планируемый срок ввода здания в эксплуатацию был намечен на 2024 год)

В настоящее время завершаются работы по реконструкции здания с привлечением подрядных организаций и ведутся работы по благоустройству территории.

В 2024 году выручка от хозяйственной деятельности отсутствует.

Завершение работ планируется в Июне 2025 года. Планируем получить разрешение на ввод в эксплуатацию в конце 2025 г.

Управленческие расходы в 2024 году, связанные эксплуатационными расходами (заключены договоры с ресурсоснабжающими организациями) имущественными налогами, составили 12 372 тыс. рублей.

Информация о Расходах за 2023-2024 годы отражена в таблице:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г. (тыс. руб.)	За Январь - Декабрь 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка	-	-
Себестоимость продаж	-	-
Валовая прибыль (убыток)	-	-
Управленческие расходы	(2 543)	(8 776)
в том числе:		
- амортизация	(5)	(5)
- офисные и хозяйственные расходы	(1 562)	(2744)
- налог на имущество	-	(4754)
- прочие расходы	(976)	(1 273)
<b>Итого</b>	<b>(2 543)</b>	<b>(8 776)</b>
<b>Данные о составе прочих доходов/расходов:</b>		
	<b>2023 год</b>	<b>2024 год</b>
Курсовые разницы (показаны свернуто)	(6 203)	(233 994)
Проценты к уплате	(8 990)	-
Прочие доходы	3	50
Налоги	(4 225)	-
Резерв сомнительных долгов	-	(228)

Комиссии банка	(94)	(116)
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(13 831)	(4 869)
Прочие расходы	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(36 883)	(247 933)
Налог на прибыль, в т.ч.	4 218	48 312
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	4 218	48 312
Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	-	28 527
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(32 665)</b>	<b>(171 094)</b>

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто, за исключением положительных и отрицательных курсовых разниц, показываемых свернуто по видам активов и обязательств.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В Организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

#### **Раскрытие информации о забалансовых статьях**

На забалансовых счетах Общество учитывает собственное имущество в залоге.

Остаток на счете 009 отсутствует на 31.12.2024.

На счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» - Общество учитывает основные средства, первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб.. Остаток по счету на 31.12.2024 – 414 тыс. руб.

#### **Налоги**

Общество является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, НДФЛ, страховые взносы.

#### **Расхождение данных бухгалтерского и налогового учета.**

Расхождения между прибылью, определенной в бухгалтерском учете, и налогооблагаемой прибылью обусловлены различными правилами, установленными для учета тех или иных операций для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения.

Сумма текущего налога на прибыль определяется путем корректировки условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице (тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	2023 год	2024 год
Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	(36 883)	(247 933)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 377)	(49 587)
Постоянные разницы (ПНО)	3 158	1 275
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), в том числе	15 370	15 370
- убыток текущего периода	13 662	(9 092)

- курсовая разница	1 708	62 115
- резерв по сомнительным долгам	-	46
Изменение ОНА	15370	81 253
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), в том числе	(11 151)	(32 941)
- курсовые разницы	(468)	(17 481)
- проценты по кредитам и займам	(10 648)	(15 450)

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 2025 года до 25%, произведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), расчет которых ранее производился по ставкам, действовавшим до 31.12.2024. В отчете о финансовых результатах возникшая в результате пересчета разница отражена по стр. 2460 «Прочее», ее величина – 28 527 тыс. руб.

### Информация о связанных сторонах

Связанными с ООО «ТехноМед-19» являются следующие лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «МКНТ Импорт» (ОГРН 1057746064485, ИНН 7725529940, КПП 772501001, место нахождения 119071, Москва г, Орджоникидзе ул, дом № 12, строение 2) (далее ООО «МКНТ Импорт»), в котором Юдин Леонид Павлович (бенефициарный владелец) является генеральным директором.

В 2024 г. Обществом совершались следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024
				Дебиторская	Кредиторская	
1.	ООО "МКНТ Импорт"	Заемные средства	172 000	-	200 962	-
		Начисленные проценты	10 792	-	30 471	-
		Авансы по договорам купли-продажи будущей недвижимости	-	-	421 951	-
2	Юдин Леонид Павлович	Участник, доля 100%	Не осуществлялись			

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (генеральный директор, руководитель проекта) в 2024 г. составило (тыс. руб.):

Оплата труда	НДФЛ	Страховые взносы во внебюджетные фонды	Резерв на оплату отпусков	Процент от ФОТ
999	130	223	106	16%

Бенефициарным владельцем является Юдин Леонид Павлович (ИНН 421711962579)

### Дивиденды и прочие выплаты

В 2024 году Общество не начисляло и не выплачивало дивидендов участникам Общества.

### События после отчетной даты

Отсутствуют существенные ошибки в бухгалтерском учете, нарушения законодательства, события или факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ТехноМед-19» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год.

### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2024 г. к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, Общество не имеет.

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### **Информация о государственной помощи**

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В течение 2023 – 2024 гг. Общество государственную помощь не получало.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2024-2025 годов прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

### **Непрерывность деятельности**

Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

По итогам 2023 года Общество планировало в I Полугодии 2024 г. получить разрешение на ввод в эксплуатацию реконструируемого здания по адресу Москва, ул. Ефремова дом 9А. Работы по реконструкции здания к 31.12.2022 были завершены на 95%.

Однако, у Общества появились претензии со стороны проверяющих органов, относительно некорректного использования земельного участка, который получен в долгосрочную аренду от Департамента имущества г. Москва. В первоначальном варианте договора был указан вид разрешения земельного участка – административное здание. В настоящее время предполагается использовать данное здание в качестве гостиницы.

В связи с вышеизложенным, в 2023 г. завершающие работы были приостановлены и Общество в течение 2024 года (до Октября 2024) занималось оформлением документации с учетом произошедших изменений.

В течение 2023-2024 года были заключены договоры с ресурсоснабжающими организациями, подключены тепло и водо- снабжение, а также канализация.

Как только будут завершены работы по реконструкции и благоустройству участка, Общество начнет оформление документов на получение разрешения на ввод здания в эксплуатацию. Планируется получить разрешение на ввод в эксплуатацию в 2025 году.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Убыток, возникший в 2024 обусловлен следующими причинами:



**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.	3 447	(1 472)	-	(47)	11	(924)	-	-	-	3 400	(2 385)
	5110	за 2023г.	3 562	(622)	-	(115)	115	(965)	-	-	-	3 447	(1 472)
Другие НМА	5101	за 2024г.	2 500	(1 042)	-	-	-	(833)	-	-	-	2 500	(1 875)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	3 400	(538)	-	-	-	(923)	-	-	-	3 400	(1 462)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	47	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-	47	(11)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	115	(78)	-	(115)	115	(37)	-	-	-	-	-

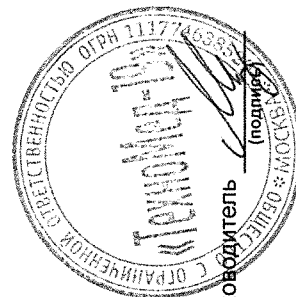
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



## 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

Мишанин Юрий Алексеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

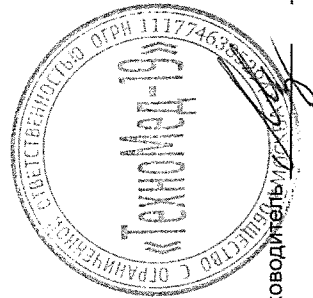
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 633 566	280 124	80 544	-	1 839 467
	5250	за 2023г.	1 514 889	168 198	(3 598)	-	1 633 566
в том числе:	5241	за 2024г.	1 553 695	234 249	-	-	1 787 944
	5251	за 2023г.	1 438 819	114 876	-	-	1 553 695
Реконструкция здания по адресу: Москва, ул. Ефремова, д. 9А	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кабельные сети	5252	за 2023г.	-	3 598	-	-	-
Авансы, выплаченные поставщикам для реконструкции здания	5243	за 2024г.	52 680	32 598	39 338	-	45 940
	5253	за 2023г.	55 348	41 304	43 972	-	52 680
Материалы, приобретенные для реконструкции здания	5244	за 2024г.	33 564	13 227	41 206	-	5 585
	5254	за 2023г.	28 896	6 603	1 935	-	33 564

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	17 485	17 485	17 480
	5288	-	-	-

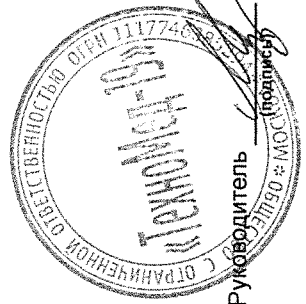


Руководитель  
Мишанин Юрий  
Алексеевич



## 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель

Мишанин Юрий  
Алексеевич

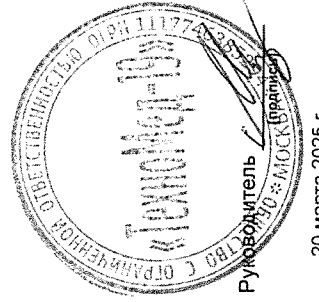
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  (расшифровка подписи)  
Мишанин Юрий Алексеевич  
(расшифровка подписи)

20 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
									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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	65 166	(2 048)	9 326	-	(25 389)	-	-	-	-	-	-	-	49 104	(2 276)
	5530	за 2023г.	78 479	(2 048)	3 315	-	(16 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 166	(2 048)
Авансы выданные	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2024г.	54 352	(2 048)	7 302	-	(22 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 789	(2 276)
	5532	за 2023г.	68 005	(2 048)	828	-	(14 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	54 352	(2 048)
	5513	за 2024г.	10 814	-	2 024	-	(2 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 315	-
	5533	за 2023г.	10 474	-	2 487	-	(2 147)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 814	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	65 166	(2 048)	9 326	-	(25 389)	-	-	-	-	-	-	-	-	49 104	(2 276)
	5520	за 2023г.	78 479	(2 048)	3 315	-	(16 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 166	(2 048)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

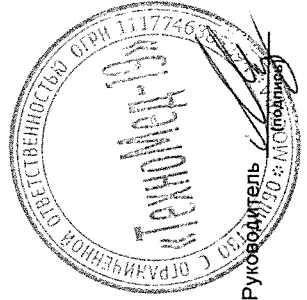
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями 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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 023 793	181 000	77 298	-	195 188	-	-	1 477 279
в том числе:	5571	за 2023г.	832 492	247 000	57 301	(113 000)	-	-	-	1 023 793
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	113 000	-	-	(113 000)	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 023 793	181 000	77 298	-	195 188	-	-	1 477 279
	5573	за 2023г.	719 492	247 000	57 301	-	-	-	-	1 023 793
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	652 514	5 892	-	(329)	-	-	-	658 077
в том числе:	5580	за 2023г.	699 052	62 706	9 524	(118 766)	-	-	-	652 514
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	276	1 985	-	(329)	-	-	-	1 932
	5581	за 2023г.	336	11 117	-	(11 177)	-	-	-	276
авансы полученные	5562	за 2024г.	539 913	-	-	-	-	-	-	539 913
	5582	за 2023г.	593 246	35 458	-	(88 791)	-	-	-	539 913
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 057	233	-	(4 170)	-	-	-	1 290
	5583	за 2023г.	997	4 230	-	-	-	-	-	1 057
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	1 008	-	-	(1 008)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	111 269	3 674	-	-	-	-	-	114 943
	5586	за 2023г.	103 465	47 358	9 524	(49 078)	-	-	-	111 269
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 676 307	186 892	77 298	(329)	195 188	X	X	2 135 356
	5570	за 2023г.	1 531 544	309 706	66 825	(231 766)	-	X	-	1 676 307

## 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	-	-	-



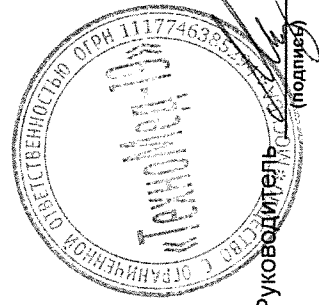
Руководитель Мишанин Юрий Алексеевич  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	924	965
Прочие затраты	5650	7 843	1 578
Итого по элементам	5660	8 776	2 543
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	8 776	2 543

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

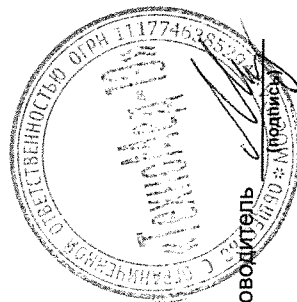


Руководитель  
 Мишанин Юрий  
 Алексеевич  
 (расшифровка подписи)

20 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	381	60	-	-	441



Мишанин Юрий  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

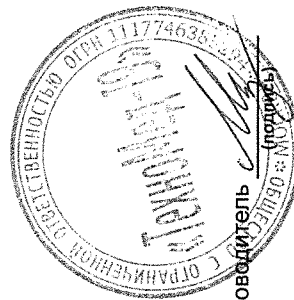
Руководитель

20 марта 2025 г.



## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Мишанин Юрий  
Алексеевич  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.