

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
										Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы – всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.					
	5170	за 2023г.					
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.					
	5171	за 2023г.					
	5180	за 2024г.					
	5190	за 2023г.					
в том числе:							
	5181	за 2024г.					
	5191	за 2023г.					

Руководитель _____
(подпись)

Лагуновская Инара Вячеславовна
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

[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.	-	108	-	(108)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда н/п (18,81 м2) по адресу: г. Подольск, д. Коледино, тер. Индустриальный парк Коледино, д.21,	5241	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	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	108	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Лагуновская Инара Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321			
в том числе:	5325			
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Лагуновская Инара
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Лагуновская Инара Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 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)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	186 398	-	-	-	-	-	-	186 398	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	186 398	-	-	-	-	-	-	186 398	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	186 398	-	-	-	-	-	X	-	186 398
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую 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.	-	1 375 484	85 787	(20 400)	-	-	-	1 440 871
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	1 375 400	85 787	(20 400)	-	-	-	1 440 787
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	84	-	-	-	-	-	84
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	9	-	-	-	-	-	9
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	5561	за 2024г.	-	1	-	-	-	-	-	1
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	8	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	-	1 375 493	85 787	(20 400)	-	X	-	1 440 880
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-

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

Лагуновская Инара Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	28	-
Прочие затраты	5650	71 369	-
Итого по элементам	5660	71 397	-
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	71 397	-

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

Лапуновская Инара
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

26 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Лагуновская Инара
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	188 195	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

Лагуновская Инара Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2024 ГОД

ООО «ХлебИнвест»

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ХлебИнвест»
за 2024 год,
составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Основа представления информации в отчетности.....	3
Основные средства и капитальные вложения.....	4
Нематериальные активы.....	5
Финансовые вложения.....	6
Запасы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.....	6
Резерв по снижению стоимости Запасов.....	6
Заемные средства	6
Доходы.....	7
Расходы.....	8
Расчеты по налогу на прибыль.....	8
Оценочные обязательства.....	9
Резервы по сомнительным долгам.....	9
Активы и обязательства в иностранных валютах.....	9
Инвентаризация имущества и обязательств.....	9
Изменения учетной политики на следующий отчетный год.....	10
Перечень сегментов.....	10
Связанные стороны Общества.....	10
События после отчетной даты.....	10
Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	10
Сопутствующая информация.....	12
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	12
3.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса	12
3.1.1. Оценка структуры баланса	12
3.1.2. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса).....	12
3.1.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса).....	12
3.1.4. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса).....	13
3.1.5. Запасы (ст. 1210 Баланса).....	13
3.1.6. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса).....	14
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса).....	14
3.1.8. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)	14
3.1.9. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)	14
3.1.10. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)	15
3.1.11. Прочие обязательств (ст. 1450 Баланса).....	15
3.1.12. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса).....	16
3.1.13. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса).....	16
3.1.14. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса), Отложенное налоговое обязательство (ст. 1420 Баланса)....	16
3.2. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	17
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности (ст.2110).....	17
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.2.3. Прочие доходы и расходы (ст.2340, ст.2350).....	17
3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	21
3.4. Связанные стороны	21
3.4.1. Перечень связанных сторон	21
3.4.2. Состояние расчетов со связанными сторонами.....	21
3.4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	32
3.5. Условные факты хозяйственной деятельности	27
3.6. Допущение непрерывности деятельности	33
3.7. Прекращаемая деятельность	34
3.8. Охрана окружающей среды.....	34
3.9.Информация по отчетным сегментам	34
3.10.Государственная помощь.....	34
3.11.Управление рисками.....	34
3.12.Условия продолжения деятельности в будущем	35
3.13.Информация об исправленных существенных ошибках	35
3.14. События после отчетной даты	35

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «ХлебИнвест»
Сокращенное название:	ООО «ХлебИнвест»
ИНН:	5074084332
ОГРН:	1235000127064
Государственная регистрация:	10.10.2023г.
Юридический адрес:	142181, Московская обл, Подольск г.о., Коледино д, тер. Индустриальный Парк Коледино, дом № 21, строение 1

2. Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год составила 0 человек, численность за 2023г составила 0 человек.

3. Основные виды деятельности Общества 46.36.4 Оптовая торговля хлебобулочными изделиями

4. Состав участников

Наименование:	ООО БКХ «Коломенский» -100% долей участия – 100 000 руб.
Юридический адрес:	115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7, эт. 2, ком. 14

5. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является – собрание участников. Исполнительный орган – генеральный директор.

По решению участника генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избрана Лагуновская Инара Вячеславовна.

6. Структура капитала. *Общий размер уставного капитала на отчетную дату составляет 100 000 руб. Участники Общества: ООО БКХ «Коломенский»- 100% долей владения уставного капитала.*

7. У Общества Обособленных структурных подразделений нет.

8. Дочерних и зависимых обществ нет.

9. Лицензии. Отсутствуют.

2. Основа представления информации в отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности

организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В учетную политику предприятия не вносились изменения, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и не требуют ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.»

Основные средства и капитальные вложения.

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 тыс руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Общество не применяет групповые единицы учета основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по амортизируемым объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем. При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости). Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Остаточная стоимость проданных основных средств — объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 45 «Товары отгруженные».

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Основные средства не переоцениваются.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство. Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения

Финансовые вложения

Под финансовыми вложениями понимаются инвестиции, вклады организации в различные активы, инструменты рынка ценных бумаг, способные приносить доход в будущем. В частности, финансовыми вложениями считаются следующие виды имущества:

- ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения;
- вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
- выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты;
- приобретенная дебиторская задолженность и др.

К финансовым вложениям не относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, которые классифицируются как денежные эквиваленты:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков;

(п.5, пп. «з» п.9 ПБУ 23/2011)

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02), проводится ежеквартально.

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае незначительного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) относятся к затратам текущего периода.

Запасы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Последующая оценка запасов на отчетную дату производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и иное выбытии их оценка производится способом по себестоимости каждой единицы

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции:

- по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Резерв по снижению стоимости Запасов

Проверка на обесценение запасов проводится силами организации перед составлением промежуточной и годовой бухгалтерской отчетностью.

По результатам проверки на обесценение создается резерв по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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.

Учет процентов по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 50 000 000 рублей.(Основание: п. 7 ПБУ 15/2008)

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 18 МСФО (IAS) 23, Письмо Минфина России от 28.01.2010 № 07-02-18/01)

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.(Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

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

Доходы

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются Доходы по основным видам деятельности, согласно Уставу и подтвержденными кодами ОКВЭД.

Доходы в виде арендной платы также отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, учитываются как прочие доходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Доходы по операционной аренде признаются на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды: 91 счет.

Расходы

Коммерческие и управленческих расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", п. п. 8, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Арендные платежи признаются в качестве расхода на основе следующего систематического подхода, отражающего характер использования экономических выгод от предмета аренды в зависимости от цели использования арендованного имущества:

- в составе общехозяйственных расходов по деятельности, не связанной с объектами строительства.
- в составе прямых затрат, связанных с объектами строительства.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н, с учетом поправок согласно приказу Минфина России от 19.04.2019 № 61н.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расшифровки показателей отчета о финансовых результатах применяется справка-расчет Расход по налогу на прибыль. Структура справки-расчета соответствует Приложению к ПБУ 18/02.

Оценочные обязательства

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежегодно, путем отражения сумм из специального расчета. На конец года проводится инвентаризация.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного расчета, в соответствии учетной политики, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенный расчет, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода, на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу, непогашенному в срок, в соответствии с условиями договоров, более одного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой были проверены и документально подтверждены их наличие, состояние и оценка.

Приказ о проведении инвентаризации №1-ИНВ от 25.12.2024 г., период проведения инвентаризации с 25.12.2024 по 31.12.2024 г. расхождений по итогам проведенной инвентаризации не выявлено.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов (приложение 2 к учетной политике).

Организация учитывает начисление страховых взносов на субсчете 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу»

Перечень сегментов. Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Связанные стороны Общества:

- учредители, участники, бенефициары
- основной управленческий персонал организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 15% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 15% 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 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, и в отношении существенных ошибок, определить влияние которых на предшествующие отчетные периоды невозможно, не выявлена.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Условных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г. существенных для достоверной оценки финансового состояния организации не было. В ближайшее время компания не предусматривает прекращение деятельности.

Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Основные средства:

В связи применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018, по стр. 1150 (11501) отражены Право пользования активами по объектам принятым в аренду. Право пользования активом (ППА), учитывается на счете 01 и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Незавершенные капвложения:

Сырье и материалы, предназначенные для создания объектов строительства, учитываемые на счете 10 "Строительные материалы", отражаются в разд. II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса в строке 1210 «Запасы» и раскрыты в отдельной самостоятельно введенной организацией строке 12101 "Затраты на строительство";

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Прочие обязательства:

В бухгалтерской отчетности сформированное обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости в строке 1450 (остаток на счете 76.07 за вычетом процентных расходов 76.07.5 и НДС 76.07.9).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности, если доля выручки по отдельному виду составляет более 5%.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе

организации, средств на банковских счетах, средств в расчетах (включая заёмные обязательства с юридическими и физическими лицами), производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г. валюта баланса Организации составляет 1 324 989 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 1 319 472 тыс. руб.

Оборотные активы – 5 517 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2024 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – (-115 917) тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства – 1 440 897 тыс. руб.,

Краткосрочные обязательства – 9 тыс. руб.

3.1.2. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

В отчетном периоде нематериальные активы у Общества отсутствовали.

3.1.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Признаков обесценения не выявлено, залога нет, переоценка не проводилась.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): нет.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) – отсутствуют.

Объекты основных средств, изменивших свою стоимость в отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации действующих объектов, с учетом уровня существенности в учете общества отсутствуют.

Информация об ином использовании объектов основных средств приведена в таблице 2.4.

Неамортизируемых объектов основных средств - нет. Неамортизируемых земельных участков нет. Амортизируемые объекты основных средств (ППА) – 108 тыс.руб.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем обесценение не проводилось.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ликвидационной стоимостью более нуля, т.к:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.1.4. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснениях 3 к бухгалтерской отчетности за 2024 г. «Финансовые вложения»

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Общество в уставных капиталах других организаций не участвует.

Дохода, полученного Обществом в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Информация о займах , предоставленных другим организациям, представлена ниже

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения	На 31.12.2024
1. Долгосрочные займы	×	×	85 000
в том числе:			
Займы организаций	Руб.	31.12.2030	65 000
		30.09.2029	20 000
Облигации полученные	-	-	-
Векселя полученные	-	-	-
2. Краткосрочные займы	×	×	
в том числе:			-
Займы организаций	-	-	-
Облигации полученные	-	-	-
Векселя полученные	-	-	-
Итого	×	×	

Данные о финансовых вложениях, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) в отчетном периоде отсутствуют.

Финансовые вложения в залог не передавались

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

Общество в отчетном периоде размещало свободные денежные средства на банковских депозитах. Вклады размещались в рублях.

3.1.5. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в Пояснениях 4 таблица 4.1. к бухгалтерской отчетности за 2024 г. «Запасы».

На конец отчетного периода остатки по запасам отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Стоимость авансов, предварительной оплаты, задатков, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в отчетном году отсутствовали.

3.1.6. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена в пояснениях к годовой отчетности за 2024 год в Пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего вычету в соответствии с налоговым законодательством. Сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе по статье 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты» учтены следующие виды активов:

Наименование показателей	На 31.12.2024
1. Касса	-
2. Расчетные счета	166
3. Валютные счета	-
4. Специальные счета в банках	-
5. Инкассация	-
6. Прочие переводы в пути	-
7. Денежные эквиваленты	-
Итого	166
Остаток на начало года (стр. 4450)	0
Остаток на конец года (стр. 4500)	166
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств».

3.1.8. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

На конец отчетного периода остатки по прочим оборотным активам отсутствуют.

3.1.9. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала». По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила (– 116 017) тыс. руб.

Накопленный непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2024 г. составляет (-116 017) тыс.руб.

3.1.10. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже

Наименование показателя	Валюта	Стоимость, тыс. руб.		
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Долгосрочные займы	×			
в том числе:				
Кредиты банков	-	-	-	-
Займы организаций	Руб.	1 440 787	0	0
Облигации выпущенные	-	-	-	-
Векселя выданные	-	-	-	-
Прочие заемные средства	-	-	-	-
2. Краткосрочные займы	×			
в том числе:				
Кредиты банков	-	-	-	-
Займы организаций	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-
Векселя выданные	-	-	-	-
Прочие заемные средства	-	-	-	-
Итого	×	1 440 787	0	0

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	срок погашения	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
		основной долг	сальдо %	основной долг	сальдо %
ООО БКХ "Коломенский"	31.12.2030	55 00	2 332		
ЗАО "Дедовский хлеб"	31.05.2027	75 000	1 213		
ЗАО БКК "Коломенский"	31.05.2027	785 000	73 075		
ООО "Коломенское поле"	31.05.2027	440 000	9 167		
ИТОГО		1 355 000	85 787		

Погашение процентов по договорам займа предусматривается в момент погашения основного долга, в связи с чем проценты учтены по стр. 1410.

Средства полученных кредитов и займов в отчетном периоде не были временно использованы в качестве финансовых вложений.

3.1.11. Прочие обязательств (ст. 1450 Баланса).

В составе прочих обязательств по строке 1450 отражается сформированное обязательство по объекту аренды, по приведенной стоимости (остаток на счете 76.07.1 за вычетом процентных расходов 76.07.5 и НДС 76.07.9).

Счет	Сальдо на конец периода 31.12.2024	
76.07		92 322
76.07.1		127 191
76.07.5	22 149	
76.07.9	21 198	
Итого развернутое		83 844

Прочие обязательства, в т.ч. стоимость обязательства по аренде на 31.12.2024г. составляет 92 тыс. руб.

Информация по договорам аренды:

Арендодатель	ООО «Коломенское поле»
договор аренды	Договор субаренды офисного помещения № 5 от 10.10.2023
Предмет аренды	Аренда н/п (18,81 м2) по адресу: г. Подольск, д. Коледино, тер. Индустриальный парк Коледино, д.21,
Предполагаемый срок аренды	20 мес. с 01.01.2024 до 01.10.2028
Ежемесячный платеж	8 479,43 руб.
Ежемесячная амортизация	1 855,07 руб.
Ставка дисконтирования	12,50

3.1.12. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Состав задолженности детализирован в Пояснениях 5, в таблице 5.3. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в сумме за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в соответствии с налоговым законодательством.

3.1.13. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 7 к годовой бухгалтерской отчетности.

3.1.14. Отложенные налоговые активы (ст. 1180 Баланса), Отложенное налоговое обязательство (ст. 1420 Баланса)

Организация отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Убытки прошлых лет	38 671		
Арендные обязательства	25		
ИТОГО	36 698		

В составе отложенных налоговых обязательств отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства (ППА)	20		
Проценты по обязательствам (ППА)	6		
ИТОГО	26		

3.2. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности (ст.2110)

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2024 году отсутствовала.

В отчетном периоде не было выручки, полученной по договорам, предусматривающими исполнение обязательств неденежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (ст.2120, 2210,2220) приведена ниже

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж (ст.2120)	0	
Материалы		
Оплата труда		
Износы на оплату труда		
Амортизация		
Прочие затраты		
2. Коммерческие расходы (ст.2210)	0	
3. Управленческие расходы (ст.2220)в том числе	71 397	
Аренда помещения базовая ст.254 п.1	10	
Амортизация	23	
Консультационные услуги	71 345	
Прочие расходы	19	
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 397	

Информация о структуре расходов по элементам затрат представлена Пояснениях 6 «Затраты на производство (расходы на продажу) к годовой бухгалтерской отчетности.

3.2.3. Прочие доходы и расходы (ст.2340, ст.2350)

Состав прочих доходов (ст.2340) приведен ниже: отсутствуют.

Прочие расходы (ст.2350) представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банков	1 921	
Итого прочие расходы	1 921	

3.2.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	- 154 689	
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
4. Постоянный налоговый расход (доход)		

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль	38 672	
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	-	-

Текущий налог на прибыль, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году отсутствует.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г. (тыс.руб)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-154 678 979,21
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	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**	38 697 764,32
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	25 479,52
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	38 672 284,80
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	38 672 284,80
3А	Эффект изменения временных разниц***	30 935 795,84
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	2 032,00
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	7 734 456,96
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период	38 672 284,80

(3) + (4)	
6 Условный доход по налогу	30 935 795,84
- (А) * 20%	
7 Постоянный налоговый расход	
(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8 Чистая прибыль	-116 006 694,41
(А) + (5)	

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 0%*				На 01.01.2025, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые расходы	Отложенные налоговые обязательства	Баланс	Налоговая база	Вычитаемые временные разницы	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые расходы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Прогноз	Погашение		Прогноз	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10 а	10 б	11	11 а	11 б
Основные средства 01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04					79 76 8, 19			79 768, 19		19 94 2,0 5				79 76 8, 19	15 95 3, 64	
					79 76 8,1 9			79 768, 19		19 942 ,05				79 76 8, 19	15 95 3, 64	
					79 76 8,1 9			79 768, 19		19 942 ,05				79 76 8, 19	15 95 3, 64	
					79 76 8,1 9			79 768, 19		19 942 ,05				79 76 8, 19	15 95 3, 64	
					79 76 8,1 9			79 768, 19		19 942 ,05				79 76 8, 19	15 95 3, 64	
аренда н/п (18,81 м2) по адресу: г. Подольск, д. Коледино, тер. Индустриальный парк Коледино, д.21, Убытки прошлых лет	10 160, 00				79 76 8,1 9		15 4 68 5 06	15 4 68 5 06	38 67 1 26	15 4 67 4 90	30 93 4 98					

				4,4	4,4		6,1	4,4	0,				
				0	0		0	0	88				
97.1	10	2		15	15		38	15	30				
1	160,	03		4	4		67	4	93				
	00	2,0		68	68		1	67	4				
		0		5	5		26	4	98				
				06	06		6,1	90	0,8				
				4,4	4,4		0	4,4	8				
				0	0			0					
быток за	10	2		10	10		2						
2023 г.	160,	03		16	16		54						
	00	2,0		0,0	0,0		0,0						
		0		0	0		0						
быток за				15	15		38	15	30				
2024 г.				4	4		66	4	93				
				67	67		8	67	4				
				4	4		72	4	98				
				90	90		6,1	90	0,8				
				4,4	4,4		0	4,4	8				
				0	0			0					
Расх		-2											
ождение*		03											
		2,0											
		0											
Арендн				10	10		26	10	21				
ые				5	5		49	5	19				
обязате				99	99		8,2	99	8,				
льства				2,8	2,8		2	2,8	58				
				8	8			8					
01.K				10	10		26	10	21				
				5	5		49	5	19				
				99	99		8,2	99	8,5				
				2,8	2,8		2	2,8	8				
				8	8			8					
ренда н/п				10	10		26	10	21				
(18,81				5	5		49	5	19				
м2) по				99	99		8,2	99	8,5				
адресу: г.				2,8	2,8		2	2,8	8				
Подольск				8	8			8					
, д.													
Коледин													
о, тер.													
Индустри													
альный													
парк													
Коледин													
о, д.21,													
Процент				22		22		5		22	4		
ы по				14		149,		53		14	42		
обязате				9,		88		7,4		9,	9,		
льствам				88				7		88	98		
76.0				22		22		5		22	4		
7.5,				14		149,		537		14	42		
76.27.5,				9,8		88		,47		9,	9,		
76.37.5				8						88	98		
				22		22		5		22	4		
оломенск				14		149,		537		14	42		
ое поле				9,8		88		,47		9,	9,		
ООО				8						88	98		
				22		22		5		22	4		
5 от				14		149,		537		14	42		
10.10.202				9,8		88		,47		9,	9,		
3				8						88	98		
Итого	10			10	15	15	101	38	25	15	30	10	20
	160,			1	4	4	918,	69	47	4	95	1	38
	00			91	79	79	07	7	9,5	78	6	91	3,
					1	1		76	2	0	17		62

					8, 07	05 7,2 8	05 7,2 8		4,3 2		89 7,2 8	9, 46		8, 07		
--	--	--	--	--	----------	----------------	----------------	--	----------	--	----------------	----------	--	----------	--	--

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила 166 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили (– 2 895) тыс. руб.;
- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности Общества – 3061 тыс. руб.

3.4. Связанные стороны

3.4.1. Перечень связанных сторон

Информация о бенефициарных владельцах:

Тулупов Алексей Викторович, гражданин Российской Федерации.

Бенефициар, косвенное владение 100% долей УК.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета на основании заключенных договоров., которые предусматривают расчеты за товары, работы, услуги на условиях, соответствующих рыночным. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

3.4.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ХлебИнвест»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
1	ООО БКХ «Коломенский» -100% долей участия – 100 000 руб.	115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7, эт. 2, ком. 14	Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ) 51% долей участия – 5 100 руб.	10.10.2023	Расход – Дог. Займа: ОД - 55 000 тыс. руб.; % - 2332 тыс. руб.
2	Лагуновская Инара Вячеславовна	РФ, Генеральный директор	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества. Взаимозависимы по Кодексу (п.2 ст.105.1 НК РФ)	10.10.2023	

Перечень субъектов, на которые ООО «ХлебИнвест» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ХлебИнвест»:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, объем операций со связанными сторонами
	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ХлебИнвест»:

Раздел 1. Перечень юридических лиц					
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
4	"Специализированный застройщик Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
5	"Специализированный застройщик "Голмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
16	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
21	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
22	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
23	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
24	"Суцевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
25	"Специализированный застройщик Академика Королева"	ООО	9709035730	1187746782002	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
26	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
27	«Брикстон»	ООО	7705535022	1137746210579	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
28	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
29	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
30	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
31	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746861975	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
32	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
33	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
34	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

35	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
36	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
37	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
38	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
39	"Джаз. Служба комфорта Смайнкэс"	ООО	9706008343	1207700323038	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
40	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
41	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
42	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
43	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
44	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
45	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнкэс"	ООО	9721120212	1217700095227	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
46	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
47	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
48	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
49	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
50	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
51	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
52	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
53	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
54	"Смайнкэс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

55	"Квартал Смайнгэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
56	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
57	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
58	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
59	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
60	"Садовая-Спаская"	ООО	7708423550	1237700608397	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
61	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
62	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
63	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
64	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
65	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
66	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
67	"Мирион"	ООО	9722027216	1227700489235	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
69	"Специализированный застройщик Кваг"	ООО	9706038845	1237700800556	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
70	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
71	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
72	"Смайнгэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
73	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
74	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
75	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

76	ПерфектКом АйТи Соловьев	ООО	7735027442	1037739674356	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
77	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
78	«Смайнкс Групп»	ООО	9706046613	1247700419900	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
79	«Смайнкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
80	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
81	"Смайнкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
82	"Смайнкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
83	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
84	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
85	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
86	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания		Рег. номер HRB 207729 B	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
87	«ЛИРАЛЬ-ЛОЖИСТИК»	АО	7743032291	1027700153161	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
88	«Специализированный застройщик «Инград»	АО	7702842787	1147746892061	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
89	«Л110»	ООО	7704444319	1177746960632	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
90	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
91	«Специализированный застройщик «Просторная долина»	ООО	7725299158	5157746142901	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
92	«Инвестпро-1»	ООО	5032256710	1125032008364	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
93	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
94	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
95	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

96	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
97	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
98	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
99	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
100	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
101	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
102	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
103	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
104	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
105	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
106	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
107	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
108	«Специализированный застройщик Симоновская»	ООО	7727758150	1117746654783	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
109	«Специализированный застройщик «Симоновская Коллекшн»	ООО	9707000509	1237700371006	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
110	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
111	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7711078157	1027739487973	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
112	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
113	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
114	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
115	«Специализированный застройщик «Филатов Луг»	ООО	7708305161	5167746372701	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

116	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
117	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
118	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
119	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
120	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
121	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
122	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
123	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
124	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
125	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
126	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
127	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
128	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
129	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
130	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
131	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
132	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758717681	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
133	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
134	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
135	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью		Рег. № HE 91823	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)

136	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
137	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер HE 167561	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
138	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО- УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ МЕДВЕДКОВО"	ООО	5029205553	1155029011939	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
139	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО- УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ ПУШКИНО"	ООО	5038116042	1155038005924	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
140	"Эксплуатационно- Управляющая Компания "Наш Дом"	ООО	9731005089	1187746611623	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
141	"Эксплуатационно- Управляющая Компания "Жилые Кварталы"	ООО	7736325427	1197746697939	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
142	"Атмосфера Уюта"	ООО	9731082157	1217700377190	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
143	"Долина Комфорта"	ООО	7751212523	1217700639056	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
144	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
145	"Азбука Комфорта"	ООО	7727448856	1207700259183	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
146	"ТОЧКА КОМФОРТА"	ООО	5029277614	1235000078807	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
147	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
148	"Эксплуатационно- управляющая компания "Уютный город"	ООО	5038156373	1205000111876	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
149	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
150	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
151	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
152	"Ай Ди-Девелопмент"	ООО	7716992060	1247700063357	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
153	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
154	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ
155	«Смайнэкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ

156	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
157	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603	Взаимозависимы по Кодексу (п. 2, ст. 105.1 НК РФ)
Раздел 2. Перечень физических лиц					
№ п/п	Фамилия, имя, отчество		ИНН	СНИЛС	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Тулупов Алексей Викторович			-	
2	Шиллер Валерия Ильинична			-	
3	Колганова Елена Владимировна			-	
4	Черныш Иван Владимирович			-	
5	Полетика Андрей Константинович			-	
6	Кириченко Николай Павлович			-	
7	Демиралай Селим Оздин			-	
8	Козлов Дмитрий Владимирович			-	
9	Стасюк Андрей Анатольевич			-	
10	Макаришин Евгений Иванович			-	
11	Куркачева Маргарита Геннадьевна			-	
12	Комков Дмитрий Андреевич			-	
13	Яковлева Татьяна Борисовна			-	
14	Мохначёв Андрей Сергеевич			-	
15	Санина Светлана Сергеевна			-	
16	Евдокимов Никита Вячеславович			-	
17	Лагуновская Инара Вячеславовна			-	
18	Борисов Фёдор Павлович			-	
19	Сертаков Олег Олегович			-	
20	Статкевич Игорь Олегович			-	
21	Бабий Владимир Анатольевич			-	
22	Мосунов Алексей Александрович			-	
23	Ивлёв Дмитрий Александрович			-	
24	Кокорин Иван Сергеевич			-	
25	Ахиныко Андрей Александрович			-	
26	Медунцов Алексей Сергеевич			-	
27	Самохин Олег Сергеевич			-	
28	Петров Евгений Сергеевич			-	
29	Демидов Леонид Павлович			-	
30	Власов Иван Валерьевич			-	
31	Матыцына Ольга Владиславовна			-	
32	Каримов Рим Рамильевич			-	
33	Никифорова Ольга Александровна			-	
34	Гришин Виталий Александрович			-	
35	Бондарь Артём Валентинович			-	
36	Малунов Николай Сергеевич			-	
37	Карташов Владислав Михайлович			-	
38	Епишина Анастасия Сергеевна			-	
39	Благовещенский Алексей Николаевич			-	

40	Романова Екатерина Игоревна			-	
41	Любешкин Евгений Николаевич			-	
42	Осеев Илья Олегович			-	
43	Клюк Анжела Алексеевна			-	
44	Дюкарев Денис Викторович			-	
45	Бобылёв Евгений Владимирович			-	
46	Штолин Олег Анатольевич			-	

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами представлены в таблице ниже

Контрагенты	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебе т	Креди т	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
АКТИВСтрой СЗ ООО	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
ДЗ б/н от 27.05.2024	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
ДЗ б/н от 27.05.2024 г. (0%)	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
58	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
58.03	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
58.03.2	БУ			275 000 000,00	93 950 000,00	181 050 000,00	
БКХ "Коломенский" ООО	БУ			21 633 272,14	78 965 239,34		57 331 967,20
ДЗ б/н от 16.04.2024	БУ			21 633 272,14	78 965 239,34		57 331 967,20
ДЗ б/н от 16.04.2024 г. (КС+2,8%)	БУ			21 633 272,14	78 965 239,34		57 331 967,20
67	БУ			21 633 272,14	78 965 239,34		57 331 967,20
67.03	БУ			20 400 000,00	75 400 000,00		55 000 000,00
67.04	БУ			1 233 272,14	3 565 239,34		2 331 967,20
Коломенское поле ООО	БУ			135 316,70	227 639,13		92 322,43
№ 5 от 10.10.2023	БУ			135 316,70	227 639,13		92 322,43
№ 5 от 10.10.2023	БУ			135 316,70	227 639,13		92 322,43
76	БУ			135 316,70	227 639,13		92 322,43
76.07	БУ			135 316,70	227 639,13		92 322,43
76.07.1	БУ			41 567,64	168 759,09		127 191,45
76.07.2	БУ			33 088,21	41 567,64		8 479,43
76.07.5	БУ			32 534,33	10 384,45	22 149,88	
76.07.9	БУ			28 126,52	6 927,95	21 198,57	
Производство	БУ				858 075 416,66		858 075 416,66
Коломенский БКК ЗАО	БУ				858 075 416,66		858 075 416,66
ДЗ б/н от 28.05.2024	БУ				858 075 416,66		858 075 416,66

ДЗ б/н от 28.05.2024 г. (16,09%) 67	БУ				858 075 416,66		858 075 416,66
67.03	БУ				785 000 000,00		785 000 000,00
67.04	БУ				73 075 416,66		73 075 416,66
Смайнэкс Управление Активами ООО Договор № 99295 от 01.10.2024 60	БУ		2 000,00		3 000,00		1 000,00
60.01	БУ		2 000,00		3 000,00		1 000,00
ХЛЕБОКОМБИНА Т ПРОЛЕТАРЕЦ АО	БУ		90 348 030,05			90 348 030,05	
ДЗ б/н от 27.06.2024	БУ		67 452 401,64			67 452 401,64	
ДЗ б/н от 27.06.2024 г. (16,29%) 58	БУ		67 452 401,64			67 452 401,64	
58.03	БУ		65 000 000,00			65 000 000,00	
58.03.2	БУ		65 000 000,00			65 000 000,00	
76	БУ		2 452 401,64			2 452 401,64	
76.03	БУ		2 452 401,64			2 452 401,64	
Договор займа № Б/Н от 16.04.2024	БУ		22 895 628,41			22 895 628,41	
Договор займа № Б/Н от 16.04.2024 (КС + 3%) 58	БУ		22 895 628,41			22 895 628,41	
58.03	БУ		20 000 000,00			20 000 000,00	
58.03.2	БУ		20 000 000,00			20 000 000,00	
76	БУ		2 895 628,41			2 895 628,41	
76.03	БУ		2 895 628,41			2 895 628,41	
Итого	БУ		387 118 618,8		1 031 221 295,1		644 102 676,2
	Вал.		9		3		4

3.4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество не осуществляло выплаты основному управленческому персоналу.

3.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Обеспечения обязательств и платежей Обществом не выдавались и не получались в отчетном периоде.

На 31.12.2024 года оценочные обязательства по предстоящим выплатам отпускных, выплат за выслугу лет либо по итогам года, премий по итогам года отсутствуют.

На отчетную дату (31.12.2024) Общество не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации.

Условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций не было.

3.6. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2024г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности
- существенного снижения доходов Общества
- существенного роста расходов Общества
- значительного колебания курса валют.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. имеют отрицательную величину и составляют 115 917 тыс. руб.

Руководство Организации намерено продолжать свою деятельность в 2025г. и не имеет сомнений в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность.

3.7. Прекращаемая деятельность

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.8. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

3.9. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

3.11. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков:

- кредитные риски;
- риски ликвидности;
- рыночные риски;
- страновые риски.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) дебитором своих обязательств перед поставщиком. Организацией не идентифицированы признаки обесценения задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Организация осуществляет управление ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Организации.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Организация не подвергается валютному риску, так как в своей операционной деятельности осуществляет валютные операции на незначительную сумму.

Страновые риски.

Организация осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Организации оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Руководство Организации полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации.

3.12. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

3.13. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправленных существенных ошибок в отчетном периоде не было. Исправления в баланс не вносились.

3.14. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения

допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Генеральный директор

ООО «ХлебИнвест»

Лагуновская И.В.

26 марта 2025