ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

АО «РАППАЛ»

за 2024 год

1. *ВВЕДЕНИЕ*

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РАППАЛ» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации.

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2. *ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ*

2.1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1	Полное фирменное наименование юридического лица	Акционерное общество «РАППАЛ»
2	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	АО «РАППАЛ»
3	Фактический адрес юридического лица	142029, Московская область, г. Домодедово, ул. Краснодарская (Северный мкр.), д.7
4	Почтовый адрес юридического лица	142029, Московская область, г. Домодедово, ул. Краснодарская (Северный мкр.), д.7
5	Телефон (факс)	(496) 793-35-57
6	Адрес электронной почты	rappal@mail.ru
7	Сведения о регистрации юридического лица	Дата государственной регистрации: 11 декабря 1992 № 4037/27, основной государственный регистрационный № 1025001279885
8	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5009000678
9	Код причины постановки на учет (КПП)	500901001
10	Код ОКПО	11702290
11	Код ОКТМО	46709000001
12	Код ОКОПФ	12267
13	Правовое положение Общества	Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

14	Учредительные документы Общества	Устав.
15	Соответствие бухгалтерской отчетности правилам бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
16	Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 года	54(человека)

АО «РАППАЛ» является правопреемником Торгово-закупочной базы Управления общественного питания Мособлисполкома. С 01.01.1994 года ТЗБаза Управления общепита была зарегистрирована как АООТ «РАППАЛ» на основании постановления Главы администрации Домодедовского района Московской области от 11.12.1992 года № 4037/27. 01.01.1998 года АООТ «РАППАЛ» перерегистрировано в ОАО «РАППАЛ» (Свидетельство о регистрации от 03.12.97 г. № Р-4689.16.1, выданное Гос. Регистрационной палатой при Министерстве экономики Российской Федерации. 05.10.2022 года ОАО «РАППАЛ» перерегистрировано в АО «РАППАЛ» на основании Протокола общего собрания акционеров от 07. 07. 2022 г

2.2.*ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	**Вид деятельности**
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным недвижимым имуществом, также оказываются услуги по складированию и хранению. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

2.3.*СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА*

На внеочередном общим собрании акционеров АО «РАППАЛ» (Протокол №

2 от 07.07.2022г) утверждена новая редакция Устава общества.

Устав принят, лист записи в ЕГРЮЛ от 15.07.2022г.

Изменение № 1 Устав АО «РАППАЛ» - уменьшение уставного капитала лист записи в ЕГРЮЛ от 28.10.2022г

Уставный капитал на отчетную дату составляет 104 тыс. руб. Уставный капитал уменьшен на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол № б/н от 29.09.2022г.) за счет уменьшения номинальной стоимости акций, пропорционально снизив при этом доли участников

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций в количестве 10409865 шт. с номинальной стоимостью 0,01 руб.

Таблица 1

Структура акционерного капитала Общества на 31 декабря 2024 года

Наименование организации	**Ед. изм.**	**Всего акций**	**В том числе:**		**Доля в уставном капитале (%)**
			привилегированных	**обыкновенных**	
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Уставный капитал, всего	шт.	10409865		10409865	100%
в том числе:					
	шт.				

Данные о владельцах ценных бумаг

Таблица 2

Наименование владельца ценных бумаг	**Доля в уставном капитале (%) по состоянию на**		
	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Компания «Кэпитал Сити Партнерс, ЛЛС» Свидетельство о регистрации 010674589-2426240, выдано 27.12.2001 года Регистрационной	61,4	61,4	61,4

палатой Государственного секретаря штата Делавэр с местонахождением по адресу: 7119 Вест Сансет Бульвар, № 195, Лос-Анджелес, Калифорния 90046, США.			
Компания «Ньюстар Кэпитал Партнерс, ЛЛС» Свидетельство о регистрации 010675209-2316125, выдано 27.12.2001 года Регистрационной палатой Государственного секретаря штата Делавэр с местонахождением по адресу: 7119 Вест Сансет Бульвар, № 195, Лос-Анджелес, Калифорния 90046, США.	34,7	34,7	34,7
Физические лица	3,9	3,9	3,9

2.4.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Связанные стороны

Компания «Кэпитал Сити Партнерс, ЛЛС»	61,4% акций
Компания «Ньюстар Кэпитал Партнерс, ЛЛС»	34,7% акций
Раппопорт А.Р.	Генеральный директор

В процессе осуществления финансово- хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

2.5.*ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА*

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.6.*СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ*

Таблица 3

Показатель	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Численность сотрудников на отчетную дату	58 чел.	56 чел.

2.7. *СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ*

Состав и структура органов управления Общества представлена в нижеследующей таблице.

Органы управления Общества

Таблица 4

Органы управления Обществом	Наименование органа управления Обществом
1	2
Высший орган управления Обществом	Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в статье 14 Устава Общества.
Орган, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров	Совет директоров
Единоличный исполнительный орган Общества	Генеральный директор
Коллегиальный исполнительный орган	Уставом не предусмотрен

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Раппопорт Александр Рувимович	Генеральный директор	Протокол СД от 31.05.2024г на основании п.16.1 Устава Общества	31.05.2024	Бессрочно

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Поплевина Вера Александровна	Главный бухгалтер	Приказ № 8 от 10.05.1995	10.05.1995	Бессрочно

Сведения о членах контрольных органов организации

Органами управления Общества являются
- Общее собрание участников (акционеров) Общества

Таблица 5

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2024 года

ФИО, год рождения	Должность	Статус в Совете директоров
1	2	3
Раппопорт Александр Рувимович (1947 г.р.)	Генеральный директор	Член Совета ректоров
Раппопорт Кирилл Александрович (1972 г.р.)	Зам. генерального директора	Председатель Совета директоров
Поплевина Вера Александровна (1965 г.р.)	Главный бухгалтер	Член Совета директоров
Кудрявцева Лариса Васильевна (1967 г.р.)	Начальник отдела кадров	Член Совета директоров
Раппопорт Владислав Кириллов (1998 г.р.)	Специалист по программному обеспечению	Член Совета директоров

Таблица 6

Состав вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу

Статус управленческого персонала	Виды и суммы выплат			
	Краткосрочные вознаграждения		Долгосрочные вознаграждения	
	Вид выплат	Сумма (тыс. рублей)	Вид выплат	Сумма (тыс. рублей)
1	2	3	4	5
Генеральный директор	Оплата труда за отчетный период Начисления на оплату труда (налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды) Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде	**3620,7** **1370,7**	Платежи организации по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности.	- -
Главный бухгалтер	Оплата труда за отчетный период Начисления на оплату труда (налоги и иные обязательные	**2680,7** **1100,9**	Платежи организации по договорам добровольного страхования (негосударственного	-

	платежи в бюджеты и внебюджетные фонды) Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде		пенсионного обеспечения) Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности.	-

Исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров (наблюдательно совету) Общества и Общему собранию акционеров.

В соответствии со ст.16 ч. 1 Устава Общества Генеральный директор осуществл руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общ собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководс текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Обществ том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательств Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся компетенции Генерального директора, определены ст. 16 Устава Общества.

Сведения о членах Ревизионной комиссии

Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия

Ревизор Общества на 31 декабря 2024 года

Таблица 7

ФИО, год рождения	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	2	3

Кармазина Елена Михайловна (1965г.р.)	Заместитель главного бухгалтера	на срок до следующего годового Общего собрания акционеров
Тришина Наталья Александровна (1967г.р.)	Кладовщик	на срок до следующего годового Общего собрания акционеров

2.8.*СВЕДЕНИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ*

Регистратор Общества	Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров. Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – АО «РЕЕСТР», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг Общества на основании договора № 263-Р от 22 декабря 2014г.
Полное фирменное наименование юридического лица	Акционерное общество «РЕЕСТР»
Сокращенное фирменное наименование юридического лица	АО «РЕЕСТР»
Фактический адрес юридического лица	105082, г. Москва, Спартаковский пер., д. 2, стр. 1
Почтовый адрес юридического лица	105082, г. Москва, Спартаковский пер., д. 2, стр. 1
Телефон (факс)	(495)252-03-52
Адрес страницы в сети интернет	www.aoreestr.ru
Адрес электронной почты	germa@aoreestr.ru

Сведения о регистрации юридического лица	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 29 апреля 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 024.231).
Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра	Лицензия № 045-13960-000001 от 13.09.2002 года выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

2.9.*СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА*

Наименование Аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО АФ «ГЕРМИОНА»	1227700330109	Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12206197822

Федеральными законами от 16 апреля 2022г. №№ 99-ФЗ и 114-ФЗ непубличные акционерные общества освобождены от обязательного аудита своей бухгалтерской отчетности.

3. *ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтер с кого учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными. Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № 1 от 30.12.2021 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «КОРП» и «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

3.1. Долгосрочные н краткосрочные активы н обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

3.2. Нематериальные активы (НМА)

Общество не использует в деятельности нематериальные активы.

Таблица 8

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражается ретроспективным методом в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента Готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Транспортные средства, спецтехннка, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской Отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублен. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание, п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

Информация о сроках полезного использования

Таблица 9

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	34-100 лет
Производственное оборудование;	9-28 лет

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества все объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью. Ликвидационная стоимость признается равной нулю по следующим основаниям: организация считает, что данная стоимость неизбежна, но она является не существенной.

Последующая оценка ОС (*п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020*)

№ ц/п	Группа	Способ
1	Группа1	- первоначальная стоимость
2	Группа 2	- первоначальная стоимость
3	Группа 3	первоначальная стоимость

Периодичность переоценки ОС (*п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020*)

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (1AS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской

отчётности.

Периодичность начисления амортизации (л. 12 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34. 35 ФСБУ 6/2020)

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числамесяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется следующим способом

№ п/п	Группа	Способ (нужно выбрать)
1	Группа 1	- линейным способом
2	Группа 2	- линейным способом
3	Группа 3	- линейным способом…

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

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

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»).

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

3.4. ***Капитальные вложения***

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается : перспективно.

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются: - приобретаемые;

3.5. Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам аренды , исполнение которых истекает до конца 2024г.

Учет при получении имущества в аренду

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дачу предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется , если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

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

По договорам операционной аренды корректировки не требуются (правила учета не изменились, постоянная выручка отражается через счет 62.

3.6. Запасы

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	3 665	(3 665)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	3 136	(3 136)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	3 665	(3 665)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	3 136	(3 136)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Упрощенный способ учета в виде отказа от признания в составе активов несущественных групп запасов применяется Обществом в отношении приобретаемых материалов (сырье для производства, материалы для хозяйственных нужд, спецодежда, инструменты и т.п.).

Критерии отнесения групп запасов к несущественным:

- общая сумма затрат на такие запасы невелика (несущественна);

- высокая оборачиваемость (скорость оборачиваемости);

- величина остатков на отчетную дату незначительна.

Несущественные группы запасов в качестве активов в бухгалтерском учете и отчетности не учитываются.

Затраты на приобретение активов, относящихся к несущественным группам, независимо от стоимости отдельных единиц, списываются на расходы по обычной деятельности в момент отнесения.

Списание стоимости приобретенных активов на расходы производится непосредственно на основании документа на приобретение, на котором проставляется отметка (штамп) материально ответственного лица о принятии имущества и/или отпуске для использования.

К несущественным группам запасов относятся:

- управленческие запасы, поскольку все приобретаемые для управленческих нужд запасы непосредственно после приобретения (в течение 3 месяцев после приобретения) передаются для их использования в подразделения организации.

Управленческими запасами признаются материалы, имеющие общехозяйственное назначение, не предназначенные непосредственно для использования для производства, оказания услуг, выполнения работ или торговой деятельности.

Как правило, расходы в отношении таких запасов отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Запасами, предназначенными для управленческих нужд, в частности, признаются:

- канцтовары, бумага писчая;

- санитарно-гигиенические и хозяйственно-бытовые принадлежности (салфетки, полотенца, туалетная бумага и пр.);

- средства и хозяйственный инвентарь для уборки и дезинфекции;

- ГСМ, запчасти и расходные материалы на содержание служебного транспорта АУП.

- автомобильное топливо, заправляемое непосредственно в баки автомобилей, с учетом того, что оно потребляется в течение несущественного срока после приобретения;

- запасные части и иные материальные ценности, потребляемые непосредственно при их приобретении или в течение несущественного срока после приобретения для ремонта и иного восстановления основных средств, за исключением случаев, когда их стоимость подлежит учету в составе капитальных вложений

Инвентаризация данных групп материалов не проводится.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2024 год общество не имеет.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

- пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

3.9. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу (счет 26) - расходы списываются полностью в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

3.10.Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетам налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;

- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;

- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются;

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов):

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов):

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств. Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций. Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций

3.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев:

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

3.13. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: развернуто .

3.14.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства но предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

3.15. Отражение налога на сверхприбыль

("Рекомендации аудиторским организациям по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2024 год" (приложение к письму Минфина России от 26.12.2023 № 07-04-09/126152).

Налог на сверхприбыль в 2024 г. у Общества отсутствует.

3.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

3.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в Отчетности, составляющие 5% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

3.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам — I раз в три года;

- но остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

4. Изменения и дополнения в учетную политику

4.1. Изменения учетной политики в отчетном 2024 году

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» обязателен к применению с отчетности за 2024 год. Одновременно с ним надо перейти на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в объекты НМА. С 1 января 2024 года ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» не действует (п. 2 и 3 приказа Минфина от 30.05.2022 № 86н).

Общество не использует в деятельности нематериальные активы.

4.2. Изменения учетной политики в следующем 2025 году

В учетную политику на 2025 год для бухучета внесли изменения в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 год

Изменение вступительных остатков

Соответствующие изменения были внесены в Отчет об изменении капитала:

1. Раздел 1 Отчета об изменении капитала за 2023г. заполнен с учетом корректировок нераспределенной прибыли.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС							
Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2022 г.*			На 31 декабря 2023 г.**		
		До корректировки	Корректировка	После коррекгировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Кредиторекая задо.тженность	1520				4630	(501)	4 129
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370				31727	501	32 228

* Предшествующий период

** Период перед предшествующим периодом

Корректировка входящего остатка нераспределенной прибыли на 01.01.2023г.связана с доначислением налога на прибыль после утверждения бухгалтерской отчетности.

6. *ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА*

6.1. Основные средства (стр.1150)

А) Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице

Таблица 11

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	49 536	(20 361)	-	-	-	(1 749)	-	-	-	49 536	(22 110)
	5210	за 2023г.	49 536	(18 612)	-	-	-	(1 749)	-	-	-	49 536	(20 361)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	3 867	(2 525)	-	-	-	(520)	-	-	-	3 867	(3 045)
	5211	за 2023г.	3 867	(2 005)	-	-	-	(520)	-	-	-	3 867	(2 525)
Объекты природопользования	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2024г.	31 580	(16 292)	-	-	-	(1 122)	-	-	-	31 499	(17 414)
	5213	за 2023г.	31 580	(15 170)	-	-	-	(1 122)	-	-	-	31 499	(16 292)
Земельные участки	5204	за 2024г.	12 297	-	-	-	-	-	-	-	-	12 297	-
	5214	за 2023г.	12 297	-	-	-	-	-	-	-	-	12 297	-
Сооружения	5205	за 2024г.	1 872	(1 544)	-	-	-	(107)	-	-	-	1 872	(1 651)
	5215	за 2023г.	1 872	(1 437)	-	-	-	(107)	-	-	-	1 872	(1 544)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице ниже.

Таблица 12

№ п.п.	Наименование объекта	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
1	Земельные участки	12297	12297	12297

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутсвуют.

6.2. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Таблица 13

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Основные средства	164 тыс.руб.	80 тыс.руб.	28 тыс.руб.
Оценочные обязательства и			

резервы	-	12 тыс.руб.	169 тыс.руб.
Итого:	**164 тыс.руб.**	**92 тыс.руб.**	**197 тыс.руб.**

6.3. Дебиторская задолженность,резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Таблица 14

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	9896	7026	4631
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным		212	178
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)			
Расчеты с бюджетом	3030	911	137
Расчеты по социальному страхованию			
Оценочные обязательства		712	
Итого дебиторская задолженность:	**12926**	**8862**	**4946**

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "АБИГЕЛЬ"	62.01	300 000,00	300 000,00		
ООО "БЕРГБАУ ИНДАСТРИАЛ ГРУПП"	62.01	91 520,00	91 520,00		
ООО "ВИНДЖЕЙ ОЙЛ"	62.01	48 000,00	48 000,00		
ООО "ДЖИ ЭН ВИ ОЙЛ ГРУПП"	62.01	800 873,28	800 873,28		
ООО "ИКС ВАЙТ"	62.01	125 440,00	125 440,00		
ООО "КЛИНСТОР"	62.01	470 305,00	470 305,00		
ООО "КОМУС"	62.01	185 658,66	185 658,66		
ООО "ОЙЛПАРТС"	62.01	264 870,00	264 870,00		
ООО "ФАВОРИТ"	62.01	166 376,00	166 376,00		
ООО "ЭВОКОМ"	62.01	7 224 534,73	7 224 534,73		
Расчеты с бюджетом	68.04.1	393 306,00	393 306,00		
Прочие налоги и сборы	68.10	137 388,85	137 388,85		
Единый налоговый счет	68.90	2 437 835,39	2 437 835,39		
Расчеты по социальному страхованию	69.01	61 071,02	61 071,02		
ООО "АКТИОН-ПРЕСС"	76.05	3 488,40	3 488,40		
ИП Билый Сергей Викторович	76.05	8 800,00	8 800,00		
ООО "ВДГБ"	76.05	9 000,00	9 000,00		
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА"	76.05	57 313,25	57 313,25		
ООО КОМПАНИЯ "ГЕРМА-КОНСАЛТ"	76.05	50 000,00	50 000,00		
АО "ИКТ"	76.05	19 000,00	19 000,00		
АО "МОСОБЛГАЗ"	76.05	1 222,16	1 222,16		
АО "ПОЧТА РОССИИ"	76.05	18 363,60	18 363,60		
ООО "РЕГИСТРАТОР Р01"	76.05	1 431,94	1 431,94		
ИП Щербакова Светлана Александровна	76.05	50 000,00	50 000,00		
	Итого	**12 925 798,28**	**12 925 798,28**		

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Таблица 15

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	8047	1482
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8047	1482
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**8047**	**1482**

6.5. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Таблица 16

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Передача акционерами (участниками) средств в добавочный капитал в целях увеличения чистых активов;	-	-	-

6.6. Резервный капитал (стр. 1360)

В обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала для покрытия убытков. На 31.12.2024 величина резервного фонда составила 16 тыс. руб.

6.7. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

6.8. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Таблица 17

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31,12.2022.
Основные средста	1673	1495	1475
Оценочные обязательства		155	50
Итого:	**1673**	**1650**	**1525**

6.9. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 18

Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	-	962	916
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	-	(160)	(153)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	238	660	357
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	3397	1649	2659
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	1343	1018	1843
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Итого кредиторская задолженность:	**4978**	**4129**	**5622**

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
Налог на добавленную стоимость	68.02	2 275 364,25	2 275 364,25		
Земельный налог	68.06	1 044 761,00	1 044 761,00		
Налог на имущество	68.08	77 000,00	77 000,00		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	1 342 973,28	1 342 973,28		
ООО "ДОП+"	76.05	10 000,00	10 000,00		
ООО "КАШИРСКИЙ РО"	76.05	71 480,38	71 480,38		
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	76.05	143 149,39	143 149,39		
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	76.05	4 532,51	4 532,51		
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	76.05	2 805,40	2 805,40		
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	76.05	3 327,00	3 327,00		
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	76.05	2 647,50	2 647,50		
	Итого	**4 978 040,71**	**4 978 040,71**		

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2023 и 2024 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6.10. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Таблица 19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 483	6 400	(3 071)	-	4 812

7. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2023г. представлена следующим образом:

Таблица 20

Вид деятельности	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Выручка от услуг складирования и хранения	69387	46370
Выручка от аренды	31135	28352
Итого:	**100522**	**74722**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции(работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023

Себестоимость продаж (стр.2120)

Таблица 21

Статья расходов	Январь -декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Себестоимость продаж	(41 836)	(30 112)
Общехозяйственные расходы	(43 480)	(39 971)
Итого:	**(85 316)**	**(70 083)**

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 665	3 136
Расходы на оплату труда	5620	50 150	39 297
Отчисления на социальные нужды	5630	14 840	11 546
Амортизация	5640	1 749	1 749
Прочие затраты	5650	14 912	14 355
Итого по элементам	5660	85 316	69 457
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**	**85 316**	**70 083**

7.3.Проценты к получению (стр.2320)

Таблица 22

Вид процентного доходи	2024г.	2023г.
Купонный доход но ОФЗ	-	-
Проценты к получению	-	-
Итого:	-	-

7.4. Прочие доходы (тр.2340)

Таблица 23

Прочие доходы	Январь-декабрь 2024г	Январь-декабрь 2023г.

Восстановление оценочных обязательств		750
Продажа ОС (переведенное в малоценное оборудование)	-	100
Итого доходы	-	850

7.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже: **Таблица 24**

Прочие расходы	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023 г.
Расходы на УСЛУГИ банков	(41)	(36)
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расходы по претензиям	(405)	(1678)
Прочие внереализационные расходы	(3957)	(102)
Налоги и сборы (не учитываемые НУ)		(1490)
Штрафы. пеня. неустойки к уплате	(4)	(21)
Материальная помощь	(129)	(145)
Взносы и сборы	(15)	(11)
Оценочные обязательства	(2535)	-
Итого расходы	**(7086)**	**(3483)**

7.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога ня прибыль не изменялась и составляла 20 %.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Таблица 25

Показатель	2024 г.	2023 г.
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	8 120	2 006
Условный расход по налогу на прибыль		
Текущий налог на прибыль	(3 417)	(857)
Отложенный налог на прибыль	49	(230)
Постоянный налоговый доход		
Постоянный налоговый расход		

Основные составляющие временных разниц

Показатель	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.		
– Различия в порядке формирования резерва по отпускам	144	(262)
– Различия в порядке формирования резерва по сомнительным долгам		
– Убытки прошлых лет, переносимые в НУ		
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:		
– Различия в стоимости и амортизации основных средств	(95)	32

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Расход по налогу на прибыль эа 2024г. составляет сумму 3 368 тыс руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 3 417 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за

отчётный период) в размере 49 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет 0,46 руб. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием фактором, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 37 100 тыс. руб.

Чистые активы по сравнению с 31.12.2023г. увеличились на 4752 тыс. руб.

9. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

9.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает;

Таблица 24

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024 г.	Япнарь-декябрь 2023г.
Прочие поступления	78	118
в том числе:		
Возмещение от СФР доп.вых.дней по уходу за детьми	78	

9.2. Строка 4122 в связи с оплатой труда» включает:

Таблица 25

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Оплата труда	(42 864)	(34 090)
НДФЛ с оплаты труда	(6 349)	(5 027)
Страховые взноы	(14 234}	(12 294)
Алименты	-	-
Прочие удержания	-	-
Итого:	**(102662)**	**(71 668)**

9.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Таблица 26

Наименование показателя	Январь-декабрь 2024г.	Январь-декабрь 2023г.
Прочие платежи	(5 545)	(5 755)
В том числе		
Платежи в бюджет	(5 504)	(5719)
Выплаты по услугам банка	(41)	(36)

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г. и 31.12.2022г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков:

Таблица 27

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	771	7 305	3 264		4 812
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	771	7 305	3 264		4 812

обязательство, связанное с возникновением у работников нрава иа оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное Страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовыерезультаты деятельности Общества.

МЕХАНИЗМ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.

Риски связанные с непрерывностью деятельности общество не коснулись АО

«РАППАЛ», в 2024 году не планируется прекращение или существенное сокращение объемов деятельности (оказания услуг). Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных действующим законодательством РФ, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным отрисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефтьи газ.

В 2022 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. Вместе с прочими факторами это привело к снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

ВАЛЮТНЫЙ РИСК

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск — это

риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет расчетов в иностранной валюте.

РИСК ЛИКВИДНОТИ

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

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам,
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

КРЕДИТНЫЙ РИСК

Кредитный риск — риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

- неспособность погашать кредиторскую задолженность по заёмным обязательствам в надлежащие сроки, что может привести неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций.

Планы руководства Общества по продолжению деятельности заключаются в следующем:

1. Запланировано привлечение дополнительного финансирования от учредителей
2. Выработан бизнес-план по получению дохода от дополнительных видов деятельности описание характера деятельности

12. 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).

Сегменты:
1. Аренда и управление собственным недвижимым имуществом;
2. Услуги по складированию и хранению.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организацией не принималось решений 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). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности: 27.03.2025г

Генеральный директор
АО «РАППАЛ» _____ Раппопорт А.Р.
(подпись)

Главный бухгалтер
АО «РАППАЛ» _____ Поплевина В.А
(подпись)

Прошито и пронумеровано

сорок восемь

48 листов

