

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО И РАЗВИТИЕ"  
ЗА 2024 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ" за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 11 февраля 2025 года.

## **1. Организация и виды деятельности**

### ***Описание Общества***

Общество с ограниченной ответственностью "КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО И РАЗВИТИЕ" (далее по тексту «Общество») учреждено общество с ограниченной ответственностью 05.09.2017.

Краткое наименование Общества: ООО "КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ"

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 05.09.2017 года, выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. Основной государственный регистрационный номер 1177746938698. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 3 500 тыс. руб.

### ***Место нахождения Общества***

143401, Московская Область, г.о. Красногорск, г Красногорск, б-р Красногорский, дом 3А, комната 28

### ***Исполнительные и контрольные органы Общества***

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату: Генеральный директор – Козмина Елена Михайловна.

Сведения об основном месте работы, должность: АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ», заместитель финансового директора. В течение отчетного года изменений в составе ЕИО не зарегистрировано.

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0,00%.

Назначен решением Единственного участника от 30.09.20 г., Приказ о вступлении в должность №20КР/02-одп от 01.10.2020 г.)

### ***Структура уставного капитала***

По состоянию 31 декабря 2024 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

**Таблица 1.**  
**Владельцы долей**

| Номер<br>п/п | Наименование юридического или<br>физического лица | Доля в уставном капитале        |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1            | АО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"<br>ИНН 9702027218         | 50% уставного капитала Общества |
| 2            | ООО "ИСК "РОДИНА"<br>ИНН 7723451784               | 50% уставного капитала Общества |

### **Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек- внешний совместитель по ставке 0,25.

## **2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность за 2024 г. была сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Изменения от одного отчетного периода к другому принятых форм и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах отсутствовали.

## **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом применяются:

- учет запасов в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с чем, незавершенное производство включается и отражается в бухгалтерской отчетности в составе запасов.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 01.01.2023 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

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

#### ***Изменения в учетной политике на 2025 год***

С 1 января 2025 г. Общество планирует внедрить обязательные к применению федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- *ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»*

Общество считает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

## **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества в составе основных средств на счете «01» Основные средства у Общества учтен земельный участок.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по статье 1150 «Основные средства» и составляет на 31.12.2024 составляет 26 809,00 тыс. руб., 31.12.2023 г. 26 809,00 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. 26 809,00 тыс. руб.

Амортизация по таким объектам начисляется линейным способом в общеустановленном порядке.

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражаются:

- транспортные средства;

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась. Признаков обесценения основных средств не выявлено

Таблица 2  
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                 |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                                                                 |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | 26 809                   | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 26 809                   | -                                               |
|                                                                                 | за 2023г. | 26 809                   | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 26 809                   | -                                               |
| в том числе:<br>Земельные участки                                               | за 2024г. | 26 809                   | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 26 809                   | -                                               |
|                                                                                 | за 2023г. | 26 809                   | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 26 809                   | -                                               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

2.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 324                   | 324                   | 115                   |
| 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 | 26 809                | 26 809                | 26 809                |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

## 6 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался в соответствии с п.38 ФСБУ 14/2022 исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (п. 42 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: группа (-ы) объектов НМА, амортизируются линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

С 1 января 2023 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход осуществлен без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы. Амортизация нематериальных активов не начислялась.

Переоценка и обесценение НМА Обществом в 2024 году не осуществлялись.

Таблица 3  
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

| Наименование<br>показателя                       |               | Период |   | Изменения за<br>период |   |           |                             |                                                                      |                               |                             |                                | На конец периода |                                                                |
|--------------------------------------------------|---------------|--------|---|------------------------|---|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                  |               |        |   | На начало года         |   | Поступило | Выбыло                      |                                                                      | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Первоначальная<br>стоимость | Переоценка                     |                  |                                                                |
|                                                  |               |        |   |                        |   |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                             | персона-<br>льная<br>стоимость |                  | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация                              |
| Нематериальные<br>активы - всего<br>в том числе: | за<br>2024 г. | -      | - | -                      | - | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                              | -                | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и убытки от обесцене-<br>ния |
|                                                  | за<br>2023 г. | -      | - | -                      | - | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                              | -                |                                                                |
|                                                  | за<br>2024 г. | -      | - | -                      | - | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                              | -                |                                                                |
|                                                  | за<br>2023 г. | -      | - | -                      | - | -         | -                           | -                                                                    | -                             | -                           | -                              | -                |                                                                |

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

## 7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- Равномерный.

Таблица 4  
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

| Прочие внеоборотные активы по видам | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     |                       |                       |                       |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

|                                                                                          |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев<br>– всего, в т.ч. по видам | - | - | - |
| Иные прочие внеоборотные активы                                                          | - | - | - |
| <b>Всего</b>                                                                             | - | - | - |

Показатель строки 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 равен 0,00 тыс. руб., на 31.12.2023 и 31.12.2022 показатель также был равен 0,00 тыс. руб.

### 8 Запасы, налог на добавленную стоимость

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производится по средней себестоимости

С 01.01.2021г.в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены правила учета следующих предметов:

- спец оснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств (до 01.01.2021г. такие предметы квалифицировались в качестве запасов и учитывались на счете 10 «Материалы»);

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование (до 01.01.2021г. стоимость таких предметов погашалась линейным способом).

Учет специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев не менялся, специальная одежда учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

По состоянию на 31.12.2024 показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса равен 18 994 тыс. рублей. В состав строки 1210 «Запасы» Обществом на 31.12.2024 включены остатки по статьям незавершенное производство, затраты на строительство

основных средств, не включенные в состав капитальных вложений и основных средств, а также НДС по приобретенным ценностям, в том числе при строительстве основных средств, находящихся в процессе строительства.

Таблица 5  
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы

| Наименование показателя                                        | Период    | Наличие и Движение запасов |                                         |                      |               | Изменения за период   |                               |   |   | На конец периода              |                                           |               |                                         |                      |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                                |           | На начало года             |                                         |                      |               | Поступления и затраты | выбыло                        |   |   | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Балансовая стоимость |
|                                                                |           | себестоимость              | величина резерва под снижение стоимости | Балансовая стоимость | себестоимость |                       | резерв под снижение стоимости |   |   |                               |                                           |               |                                         |                      |
| Запасы - всего                                                 | за 2024г. | 5 453                      | -                                       | 5 453                | 13 541        | -                     | -                             | - | - | X                             | 18 994                                    | -             | 18 994                                  |                      |
|                                                                | за 2023г. | 5 453                      | -                                       | 5 453                | -             | -                     | -                             | - | - | X                             | 5 453                                     | -             | 5 453                                   |                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
| Готовая продукция                                              | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
| Товары для перепродажи                                         | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные                         | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
| Затраты в незавершенном производстве                           | за 2024г. | 5 453                      | -                                       | 5 453                | 13 541        | -                     | -                             | - | - | -                             | 18 994                                    | -             | 18 994                                  |                      |
|                                                                | за 2023г. | 5 453                      | -                                       | 5 453                | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | 5 453                                     | -             | 5 453                                   |                      |
| Прочие запасы и затраты                                        | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2024г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |
|                                                                | за 2023г. | -                          | -                                       | -                    | -             | -                     | -                             | - | - | -                             | -                                         | -             | -                                       |                      |

В 2024, 2023 и 2022 годах запасы в залог не передавались.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

## 9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются Обществом по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения более 91 дней в 2024 не осуществлялись.

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) Общества, не осуществлялись.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

### *Информация о совместной деятельности*

В соответствии с критериями ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» Общество не являлось участником совместной деятельности в 2024 году.

Таблица 6  
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

| Наименование показателя     | Период                 | На начало года           |                            | Изменения за период |                          |                            |                                                                                   |                                                     | На конец периода         |                            |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                             |                        | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                            | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
|                             |                        |                          |                            |                     | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |                                                                                   |                                                     |                          |                            |
| Долгосрочные - всего        | за 2024г.<br>за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
| в том числе:                |                        | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
|                             | за 2024г.<br>за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
| Краткосрочные - всего       | за 2024г.<br>за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
| в том числе:                |                        | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
|                             | за 2024г.<br>за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |
| Финансовых вложений - ИТОГО | за 2024г.<br>за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                        | -                          | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                          |

Величина финансовых вложений на 31.12.2024 равна 0,00 тыс. рублей.

## 10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций. Информация о потоках ДС по состоянию на отчетную дату представлена в отчете как путем раздельного раскрытия (без взаимозачета) основных видов денежных поступлений и денежных платежей, так и на основе нетто-метода, т. е. на основе взаимозачета. Все статьи в отчете рассчитаны на основании данных регистров аналитического и синтетического учета и представлены в текущих ценах на отчетную дату.

Не денежные операции в отчет о НДС не включаются.

Таблица 7  
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

| Наименование показателя                                | Сумма денежных средств |                       |
|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                        | на 31 декабря 2024 г.  | на 31 декабря 2023 г. |
| Денежные средства и денежные эквиваленты - всего       | 4                      | 20                    |
| Денежные средства                                      | 4                      | 20                    |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию | -                      | -                     |
| Расчетный счет                                         | 4                      | 20                    |
| Депозитные счета                                       | -                      | -                     |
|                                                        |                        | 87                    |
|                                                        |                        | 700                   |

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н; ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

| Показатель        | 31.12.2024                        |                        | 31.12.2023                        |                         | 31.12.2022                        |                          |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|                   | Отчёт о движении денежных средств | Бухгалтерский баланс   | Отчёт о движении денежных средств | Бухгалтерский баланс    | Отчёт о движении денежных средств | Бухгалтерский баланс     |
| Денежные средства | 4 тыс. руб.(стр.4500)             | 4 тыс. руб. (стр.1250) | 20 тыс. руб. (стр.4500)           | 20 тыс. руб. (стр.1250) | 787 тыс. руб. (стр.4500)          | 787 тыс. руб. (стр.1250) |

Сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, нет.

### 11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

В 2024 году Общество не являлось получателем государственной помощи.  
Резервы под обесценение дебиторской задолженности в 2024 году Обществом не создавались.

Таблица 8  
Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах (тыс.руб.)

| Дебиторская и кредиторская задолженность     |        |                               |                                         |                                                                       |                                               |           |                                   |                        |                                                      |                                                            |                                                            |                               |                                           |
|----------------------------------------------|--------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
| Наличие и движение дебиторской задолженности |        |                               |                                         |                                                                       |                                               |           |                                   |                        |                                                      |                                                            |                                                            |                               |                                           |
| Наименование показателя                      | Период | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                               |           |                                   |                        |                                                      | На конец периода                                           |                                                            |                               |                                           |
|                                              |        |                               |                                         | поступление                                                           |                                               |           | выбыло                            |                        |                                                      |                                                            |                                                            |                               |                                           |
|                                              |        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притчающие проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовые результаты | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
|                                              |        | за                            | 4 973                                   | -                                                                     | -                                             | -         | (4 579)                           | -                      | -                                                    | -                                                          | -                                                          | 395                           | -                                         |
| Краткосрочная                                |        |                               |                                         |                                                                       |                                               |           |                                   |                        |                                                      |                                                            |                                                            |                               |                                           |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД



|                                       |           |        |        |     |      |   |         |   |        |
|---------------------------------------|-----------|--------|--------|-----|------|---|---------|---|--------|
| задолженность (стр.1520)              | за 2023г. | 341    | 101    | -   | (39) | - | -       | - | 403    |
| в том числе:                          |           |        |        |     |      |   |         |   |        |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2024г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
| авансы полученные                     | за 2023г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
|                                       | за 2024г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
| расчеты по налогам и взносам          | за 2023г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
|                                       | за 2024г. | 403    | 1      | -   | -    | - | -       | - | 404    |
| кредиты                               | за 2023г. | 341    | 101    | -   | (39) | - | -       | - | 403    |
|                                       | за 2024г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
| займы                                 | за 2023г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
|                                       | за 2024г. | -      | -      | 45  | -    | - | -       | - | 45     |
| прочая                                | за 2023г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
|                                       | за 2024г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
| Краткосрочные займы (стр.1510)        | за 2023г. | -      | -      | -   | -    | - | -       | - | -      |
|                                       | за 2024г. | -      | 9 013  | -   | -    | - | -       | X | 9 013  |
| Итого                                 | за 2023г. | 32 944 | 16 655 | 216 | -    | - | (9 058) | X | 40 757 |
|                                       | за 2024г. | 32 462 | 361    | 160 | (39) | - | X       | - | 32 944 |

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Таблица 10  
(тыс.руб.)

| Вид заемного обязательства | Сумма задолженности, тыс. руб. | Сумма накопленных процентов, тыс.руб. | Срок погашения |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| Займ долгосрочный          | 30 824                         | 471                                   | 31.12.2027     |
| Займ краткосрочный         | 9 013                          | 45                                    | 31.12.2025     |
| Итого                      | 30 837                         | 516                                   |                |

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 л, 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз 8 л 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

## 12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2024 году у Общества отсутствуют операции, связанные с конвертацией валюты.

## 13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 11  
Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

| Виды налогов и сборов                                    | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего | 5                     | 2                     | -                     |

| Виды налогов и сборов                                     |  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Налог на добавленную стоимость (НДС)                      |  | -                     | -                     | -                     |
| Налог на прибыль                                          |  | 5                     | -                     | -                     |
| Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам      |  | -                     | 2                     | -                     |
| Задолженность по страховым взносам                        |  | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего |  | 403                   | 403                   | 341                   |
| Налог на добавленную стоимость (НДС)                      |  |                       |                       | -                     |
| Налог на прибыль                                          |  |                       |                       | 39                    |
| Земельный налог                                           |  | 397                   | 398                   | 302                   |
| Прочая задолженность по налогам и сборам                  |  | -                     | -                     | -                     |
| Задолженность по страховым взносам                        |  | 6                     | 5                     | -                     |

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 2023 г. и 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Дебиторская задолженность в части расчетов по налогам и сборам отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 5 тыс. руб.

## 14 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 3 500 тыс. руб. Величина Уставного капитала на 31 декабря 2024 г. не менялась. По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества составлял 3 500 тыс. руб.

### Чистые активы

Таблица 12

Чистые активы (тыс. руб.)

| Наименование показателя              | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>                        |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                | 1110                              | -                     | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок | 1120                              | -                     | -                     | -                     |

|                                                           |      |              |              |              |
|-----------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|--------------|
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130 | -            | -            | -            |
| Материальные поисковые активы                             | 1140 | -            | -            | -            |
| Основные средства                                         | 1150 | 26 809       | 26 809       | 26 809       |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160 | -            | -            | -            |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170 | -            | -            | -            |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180 | 293          | 254          | 4            |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190 | -            | -            | -            |
| Запасы                                                    | 1210 | 18 994       | 5 453        | 5 453        |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | -            | 954          | 952          |
| Дебиторская задолженность *                               | 1230 | 395          | 4 973        | 4 974        |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240 | -            | -            | -            |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250 | 4            | 20           | 787          |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260 | 5            | 6            | 18           |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -    | 46 500       | 38 469       | 38 997       |
| <b>Пассивы</b>                                            |      |              |              |              |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410 | 31 295       | 32 541       | 32 097       |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420 | -            | -            | -            |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430 | -            | -            | -            |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450 | -            | -            | -            |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510 | 9 013        | -            | -            |
| Кредиторская задолженность                                | 1520 | 449          | 403          | 365          |
| Доходы будущих периодов **                                | 1530 | -            | -            | -            |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540 | 12           | 12           | 22           |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550 | -            | -            | -            |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -    | 40 769       | 32 956       | 32 484       |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -    | <b>5 731</b> | <b>5 513</b> | <b>6 513</b> |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024г. составила 5 731,00 тыс. руб., на 31.12.2023г. 5 513,00 тыс. руб., на 31.12.2022г. 6 513,00 тыс. руб.

### 15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Таблица 13  
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

| Показатели                                                                                                                                            | За отчетный период 2024 г. | За отчетный период 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | -                          | 833                        |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:                                                                                             |                            |                            |
| Валовая прибыль                                                                                                                                       | -                          | -                          |
| Коммерческие расходы                                                                                                                                  | -                          | 833                        |
| Управленческие расходы                                                                                                                                | -                          | -                          |
| Прибыль (убыток) от продаж                                                                                                                            | -                          | (1 931)                    |
| Проценты к получению                                                                                                                                  | -                          | (1 098)                    |
| Проценты к уплате                                                                                                                                     | (171)                      | -                          |
| Прочие доходы                                                                                                                                         | 382                        | (160)                      |
|                                                                                                                                                       |                            | 21                         |

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

|                                    |            |                |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Прочие расходы                     | (11)       | (13)           |
| Прибыль(убыток) до налогообложения | (200)      | (1 250)        |
| Налог на прибыль, в т.ч.           | 18         | (250)          |
| Текущий налог на прибыль           | (20)-      | -              |
| Отложенный налог на прибыль        | 38         | 250            |
| Прочее                             | -          | -              |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>     | <b>218</b> | <b>(1 000)</b> |

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и/или величине кредиторской задолженности.

Затраты на выполнение работ (оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство».

Прочие доходы в 2024 и 2023 году включают в себя следующие показатели:

Таблица 14  
Изменения прочих доходов (тыс. руб.)

| Показатели                              | За отчетный период<br>2024 г. | За предыдущий период<br>2023г. |
|-----------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Прочие внереализационные доходы         | 382                           | -                              |
| Оценочные обязательства по оплате труда |                               | 1                              |
| Проценты по депозитам                   |                               | 20                             |
| <b>Итого</b>                            | <b>382</b>                    | <b>21</b>                      |

Прочие расходы, расшифрованы по следующим статьям:

Таблица 15  
Изменения прочих расходов (тыс. руб.)

| Показатели | За отчетный период<br>2024 г. | За предыдущий период<br>2023г. |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|
|            |                               |                                |

|                                                             |  |             |             |
|-------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| Расходы на услуги банков                                    |  | (10)        | (13)        |
| Госпошлина                                                  |  | -           | -           |
| Прочие расходы (Списание выделенного НДС на прочие расходы) |  | (1)         | -           |
| <b>Итого</b>                                                |  | <b>(11)</b> | <b>(13)</b> |

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением учредителей Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 3 012 тыс. руб., убыток прошлых периодов подлежащий покрытию (1 000) тыс. руб. В 2024 году прибыль прошлых периодов не распределялась. Прибыль текущего периода составила 218 тыс. руб. На конец отчетного периода 31.12.2024 нераспределенная прибыль составила 2 231 тыс. руб.

## 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете Общества отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В состав движения отложенных налогов, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включаются суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 16  
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств (тыс. руб.)

| Показатели                                   | За отчетный период<br>2024 г. | За предыдущий период<br>2023 г. |
|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения          | 200                           | (1 250)                         |
| Налог на прибыль (стр.2410), в т.ч.:         | 18                            | 250                             |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль |                               |                                 |
| Текущий налог на прибыль                     | (20)                          | -                               |
| Отложенный налог на прибыль                  | 38                            | 250                             |

17 Обеспечения обязательств

Компания на 31.12.2024 не имеет выданных обеспечений, обязательств и платежей.

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2024 год составила 218 тыс. руб.

По итогам работы за 2024 год Общество не производило выплату дивидендов.

19 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты продолжается рост геополитической напряженности, введены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российских компаний, банков и физических лиц. Сохраняется существенная волатильность на фондовых и валютных рынках.  
Ожидается, что данные события могут оказывать влияние на деятельность российских предприятий и организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ».

Обществом в 2024 году сформированы резервы в предстоящих расходах .

Таблица 17  
Оценочные обязательства (тыс. руб.)

|                                 | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 12                     | 25       | (26)     | -                            | 12                       |
| в том числе:                    |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв ежегодных отпусков       | 12                     | 25       | (26)     | -                            | 11                       |

Сумма резервов по состоянию на 31.12.2024 равна 12 тыс. рублей.  
Обеспечения обязательств, полученных и выданных в 2024 году у Общества по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют;

Таблица 18  
Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | -                     | -                     | 163 957               |
| ПАО "АКИБАНК"           | -                     | -                     | 163 957               |

## 21 Информация по судебным делам

Судебные разбирательства, в том числе способные оказать существенное влияние на финансовое положение, на отчетную дату у Общества отсутствуют.

## 22 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

### Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Управленческому персоналу ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ»;

Таблица 19  
Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

| Перечень вознаграждений                                                                                                                                                                                                                             | За отчетный период 2024 г. | За предыдущий период 2023г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения:</b>                                                                                                                                                                                                                | 326                        | 280                         |
| Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | 249                        | 216                         |
| Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ                                                                                                                                                                     | 77                         | 64                          |

### Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами, информация о связанных сторонах

В данном разделе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами). Общество в соответствии с п.3 ст.6.1 и абз.2 пп.1 п.1 ст.7 Закона №115-ФЗ регулярно обновляет, документально фиксирует и хранит информацию о бенефициарных владельцах. Данная информация раскрывается Обществом в порядке и сроки, установленные в правилах, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.07.2017 №913. Указанная информация предоставляется исключительно по официальному запросу лиц, поименованных в ст.6.1, ст.7 Закона №115-ФЗ, с целью снижения рисков, возникающих в случаях, когда раскрытие информации может привести к нежелательным последствиям для самой Организации и иных лиц.

Таблица 20  
Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ» (тыс.руб.)

| №<br>п/п | Полное фирменное наименование или<br>ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. -<br>место<br>нахождения ,<br>для Ф.Л. -<br>гражданство,<br>должность на<br>предприятии<br>клиента | Характер отношений, основание в силу<br>которого лицо признается связанным | Документ, подтверждающий<br>характер отношений | % акций<br>(долей) в устав-<br>ном капитале |
|----------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1        | АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"<br>ИНН 9702027218                   | РФ,<br>г. Москва                                                                                            | Участник ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ»                                           | ДКП                                            | 50 %                                        |
| 2        | ООО "ИСК "РОДИНА"<br>ИНН 7723451784                        | РФ,<br>г. Москва                                                                                            | Участник ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ»                                           | ДКП                                            | 50 %                                        |
| 3.       | Канищева<br>Светлана Владимировна<br>ИНН 771308281381      | РФ,<br>г. Москва                                                                                            | Генеральный директор АО"РАВНОВЕСИЕ<br>КАПИТАЛ"                             | Трудовой договор                               | -                                           |
| 4.       | Козмина<br>Елена Михайловна<br>ИНН 771501366890            | РФ,<br>г. Москва                                                                                            | Генеральный директор ООО «КАПСТРОЙ-<br>РАЗВИТИЕ»                           | Трудовой договор                               | -                                           |
| 5.       | Саакян<br>Самвел Липаритович<br>ИНН 772273678297           | РФ,<br>г. Москва                                                                                            | Генеральный директор ООО "ИСК<br>"РОДИНА"                                  | Трудовой договор                               | -                                           |

По состоянию на отчетную дату компании, контролируемые или на деятельность которых может оказывать влияние ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ», отсутствуют.

Информация по операциям со связанными сторонами ООО «КАПСТРОЙ-РАЗВИТИЕ»:

Таблица 21  
Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

| Наименование связанной стороны (операции) | Сальдо вх.<br>на 01.01.2024 | Оборот<br>по Дебету | Оборот<br>по Кредиту | Сальдо исх.<br>на 31.12.2024 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

|                                            |           |          |           |
|--------------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| АО"РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"                     | 29 325,00 | 1 970,00 | 31 295,00 |
| Расчеты по долгосрочным займам полученным  | 29 004,00 | 1 820,00 | 30 824,00 |
| Проценты по долгосрочным займам полученным | 321,00    | 150,00   | 471,00    |

### 23 Информация о непрерывности деятельности, о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из принципов непрерывности деятельности. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» у Общества отсутствует.

### 24 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

С учетом экономических санкций, применяемых третьими странами в связи с проводимой Российской Федерацией СВО, руководство Общества придерживается плана по обеспечению непрерывной деятельности Общества, исходя из существующих и актуальных угроз, который в дальнейшем обеспечит стабильную работу Общества, а также разработанных процедур, которые обеспечат выживание Общества в случае ухудшения финансово-экономических показателей деятельности.

Общество стремится сохранить договорные отношения как с постоянными, так и с новыми партнерами и покупателями, что позволит исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения спроса на услуги, оказываемые Обществом и сохранить оптимальный уровень дохода.

На 2024 год сформирован бюджет движения денежных средств с учетом исполнения всех обязательств перед кредиторами и своевременного перечисления платежей в бюджет и внебюджетные фонды, своевременной выплатой заработной платы трудовому коллективу.

Общество выполняет все обязательства по налогам и сборам, претензии, связанные с недоимкой или недоисчислением отсутствуют. Законодательно установленная отчетность представляется в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Общество подтверждает свою деятельность и планирует в последующем получение прибыли.

## 25 Сопутствующая информация

### Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

### Страхование

В 2024 Общество не страховало собственную гражданскую ответственность, ответственность перед третьими лицами. Однако, на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

### Управление рисками

В соответствии с ПЗ-9/2012 Минфина РФ рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.

На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение. Общество является организацией, имеющей подписанные контракты в российских рублях и в твердой цене, подобный контракт может нести в себе риск потенциального убытка. Однако, оценивая уровень чистых активов Общества на отчетную дату, а также затраты которые на дату составления отчетности были уже произведены, учитывая обратную зависимость между обеспеченностью материальными ресурсами и уровнем риска по исполняемым договорам риск потенциального убытка оценивается как незначительный.



Генеральный директор  
Е. М. Козмина

«11» февраля 2025 г.