

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ»
ЗА 2024 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ" 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 марта 2025 года.

1 Организация и виды деятельности

Описание Общества

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ" (далее по тексту «Общество») учреждено 18.03.2016 г.

Краткое наименование Общества: ООО "НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ".

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 24.03.2016 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1167746298752.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Место нахождения Общества

107031, город Москва, пл. Трубная, дом 2, этаж 2, помещение . I, комната . 70

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с договором №2/РК-НГ от 03.10.2023 г. является Управляющий – АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» (ИНН 9702027218) юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством РФ, в лице Генерального директора Канищевой Светланы Владимировны.

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

Сведения об основном месте работы, должность: АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ», Генеральный директор.

Структура уставного капитала

Величина Уставного капитала Общества в 2024 году не менялась.

В 2024 году зарегистрирована смена Участника Общества, по состоянию 31 декабря 2024 г. владельцем доли в уставном капитале Общества является:

Таблица 1.

Владельцы долей и бенефициары		
Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» ИНН 9702027218	100% уставного капитала Общества

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

По состоянию на 31.12.2024 сотрудники в штате Организации отсутствуют. Среднесписочная численность работников в 2024 году составляла 0 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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.

Бухгалтерский учет ведется силами Департамента бухгалтерского и налогового учета Управляющей компании АО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" на основании договора № 2/РК-НГ от 03.10.2023. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3.

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

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год 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.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

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.

Изменения в учетной политике на 2024 год

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

31.12.2023 были скорректированы данные бухгалтерского учета по основным средствам, которые в связи с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с настоящим Стандартом перестали соответствовать критериям основного средства, отвечая при этом признакам несущественного актива. Списание произведено в порядке единовременной корректировки.

Корректировка осуществлена путем перевода части Основных средств в Малоценное оборудование датой 31.12.2023, что повлекло изменение данных бухгалтерского учета в межотчетном периоде.

Изменения показателей межотчетного периода приведены в таблице 2 «Корректировка данных предыдущего налогового периода в связи с изменениями учетной политики»

Таблица 2

Корректировка данных предыдущего налогового периода в связи с изменениями учетной политики (тыс. руб.)

показателя	Наименование	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	На 31 декабря 2023 г.				
	АКТИВ				

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	32 522	-	32 522
Основные средства (в т.ч):	1150	140 806	(735)	140 071
Основные средства в организации	1151	18 516	-	17 781
Строительство объектов основных средств	1152	122 290	-	122 290
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 630 095	-	1 630 095
Отложенные налоговые активы	1180	56 495	(6)	56 489
Прочие внеоборотные активы (ППА Арендованное имущество)	1190	46 546	-	46 546
Итого по разделу I	1100	1 906 464	(741)	1 905 723
БАЛАНС	1600	2 309 621	(741)	2 308 880
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Добавочный капитал	1350	1 417 045	-	1 417 045
Резервный капитал		2	-	2
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	592 679	(594)	592 085
Итого по разделу III	1300	2 009 736	(594)	2 009 142
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	80 563	(147)	80 416
Прочие обязательства	1450	48 628	-	48 628
Итого по разделу IV	1400	129 191	(147)	129 044
БАЛАНС	1700	2 309 621	(741)	2 308 880

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»*

Кроме того, с 01.01.2025 Общество вносит изменение в учетную политику в части лимита стоимости Основных средств.

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.

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.

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.

4 Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

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

Вознаграждение управленческому персоналу

В 2024 году вознаграждение управленческому персоналу не выплачивалось, функции исполнительного органа Общества исполняет Управляющий – АО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ"

в лице генерального директора Канищевой Светланы Владимировны, в соответствии с договором № 2/РК-НГ от 03.10.2023 г.

Основные владельцы и бенефициары

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 и 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.

Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны ООО "НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ" по состоянию на 31.12.2024:

Таблица 3
Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ"

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ" ИНН 9702027218	РФ, г. Москва	Участник, Управляющая компания	11.09.2023 (дата регистрации в ЕГРЮЛ 19.09.2023)	Протокол 3/2023 от 02.10.2023	100%
2	Канищева Светлана Владимировна ИНН 771308281381	РФ, г. Москва	Генеральный директор Управляющего-АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ»	11.09.2023 (дата регистрации в ЕГРЮЛ 19.09.2023)	Протокол 3/2023 от 02.10.2023, договор № 2/РК-НГ от 03.10.2023	-

Таблица 4
Информация о связанных сторонах

Наименование, характер взаимоотношений	ИНН	Место нахождения
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ – Участник со 100 % долей в УК, Управляющая компания	9702027218	РФ, г. Москва
Генеральный директор АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» - Канищева Светлана Владимировна	771308281381	РФ, г. Москва
ООО «ДЖИНТЕК» в лице Генерального директора -Леонид Владимирович, Участником является АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» в лице Генерального директора Канищевой С.В.	7702378847	РФ, г. Москва

ООО «БАСТИОН» - Участником со 100% долей в УК и Управляющей компаний является АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» в лице Генерального директора Канищевой С.В.	7708293519	РФ, г. Москва
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ВЭЛЛБИ» - Участником со 100% долей в УК и Управляющей компаний является АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» в лице Генерального директора Канищевой С.В.	9702010920	РФ, г. Москва
АО "ГРАНИ ГОРОДА" - Участником и Управляющей компанией является АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ» в лице Генерального директора Канищевой С.В.	5044125655	РФ, г. Москва

Таблица 5
Операции со связанными сторонами (руб.)

Наименование связанной стороны (операции)	Сальдо вх.	Сальдо вх.	Оборот за период по Дебету	Оборот за период по Кредиту	Сальдо исх.	Сальдо исх.
	на 01.01.2024 (Дт)	на 01.01.2024 (Кт)			на 31.12.2024 (Дт)	на 31.12.2024 (Кт)
БАСТИОН ООО	68 400,00	11 400,00	39 349 036,07	39 349 036,07	68 400,00	11 400,00
58.03 Предоставленные займы			39 000 000,00	39 000 000,00		
76.03 Проценты к получению по договору займа			29 836,07	29 836,07		
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (аренда нежилых помещений)	68 400,00		273 600,00	273 600,00	68 400,00	
63 Резервы по сомнительным долгам		11 400,00	45 600,00	45 600,00		11 400,00
ГРАНИ ГОРОДА АО	10 599 022,18	3 742 091,08	67 162 081,22	73 059 211,32	4 013 480,04	3 053 679,04
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (договор перевода долга)			12 720 000,00	12 720 000,00		
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (договор аренды нежилых помещений: постоянная арендная плата, переменная арендная плата, аренда машиноместа)	10 599 022,18		31 259 789,56	37 845 331,70	4 013 480,04	
62.02 Расчеты по авансам полученным			2 285 366,64	2 317 231,06		31 864,42
63 Резервы по сомнительным долгам		3 742 091,08	20 896 925,02	20 176 648,56		3 021 814,62
ДЖИНТЕК ООО	3 926 333,16	13 235 295,86	468 258 370,19	474 155 197,09	7 020 733,05	22 226 522,65
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (договоры аренды нежилых помещений: постоянная аренда, коммунальные услуги, услуги эксплуатации, услуги по ремонту)		13 174 364,85	190 388 954,66	196 285 781,56		19 071 191,75
60.02 Расчеты по авансам выданным	0,10				0,10	
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (договоры аренды машиномест)			54 028 261,40	54 028 261,40		
62.02 Расчеты по авансам полученным			363 632,85	363 632,85		
76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (агентский договор)	3 926 333,06	60 931,01	223 477 521,28	223 477 521,28	7 020 732,95	3 155 330,90
РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ АО		16 476 905,92	129 216 344,16	149 580 308,96		36 840 870,72
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (услуги управления)		16 476 905,92	107 670 237,40	128 034 202,20		36 840 870,72
58.03 Предоставленные займы			16 000 000,00	16 000 000,00		
76.03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (проценты к получению)			13 989,07	13 989,07		
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (аренда нежилых помещений)			5 532 117,69	5 532 117,69		

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ВЭЛЛБИ ООО	38 850,00	6 475,00	194 250,00	194 250,00	38 850,00	6 475,00
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками (аренда нежилых помещений)	38 850,00		155 400,00	155 400,00	38 850,00	
63 Резервы по сомнительным долгам		6 475,00	38 850,00	38 850,00		6 475,00
Итого	14 632 605,34	33 472 167,86	704 180 081,64	736 338 003,44	11 141 463,09	62 138 947,41

5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. НМА амортизируются линейным способом

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.

Амортизация нематериальных активов начислялась.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

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

С 01.01.2023 учет НМА ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022. Переход произведен без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества числятся нематериальные активы.

Величина нематериальных активов, отраженная по статье 1110 «Нематериальные активы», на 31.12.2024 составляет 1047,00 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 32522,00 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. 130988,00 тыс. руб.

Таблица 6
Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Выбыло	Переоценка	

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2022	261 817	(229 295)	-	-	-	(31 475)	-	-	-	261 817	(260 770)
	за 2023	261 377	(130 389)	440	-	-	(98 906)	-	-	-	261 817	(229 295)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2024	3 312	(2 115)	-	-	-	(150)	-	-	-	3 312	(2 265)
	за 2023	2 872	(1 966)	440	-	-	(149)	-	-	-	3 312	(2 115)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2024	258 505	(227 180)	-	-	-	(31 325)	-	-	-	258 505	(258 505)
	за 2023	258 505	(128 423)	-	-	-	(98 756)	-	-	-	258 505	(227 180)

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

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)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 000 000 руб.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Иные основные средства, в том числе ОС, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, но не признаются инвестиционной недвижимостью, отражаются на отдельном субсчете счета 01 "Основные средства".

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ретроспективно.

(Основание: п. 25 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Показатель ликвидационной стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2022 принимается равным нулю.

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

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.

Тестирование на обесценение проводилось, фактов обесценения активов в отчетном периоде не выявлено.

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 в составе основных средств на счете «01» Основные средства у Общества учтено право пользования активом, а именно: Право пользования земельным участком по адресу г. Москва, пл. Трубная, д.2 на основании договора аренды земельного участка с Департаментом городского имущества г. Москвы. Данный показатель отражается в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по балансовой стоимости.

23.12.2024 году внесены данные в ЕГРН о праве собственности на нежилые помещения (22 машиноместа), приобретенные Обществом по договору купли-продажи от 18.12.2024г.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по статье 1150 «Основные средства», на 31.12.2024 составляет 15 777,00 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 140 071,00 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. показатель был равен 29 310,00 тыс. руб.

31.12.2023 Общество осуществило перевод части основных средств в малоценное оборудование. Возникшая разница показателей балансовой стоимости основных средств по строке 1150 на 31.12.2023 и на 01.01.2024 в размере 735 тыс. рублей обусловлена изменениями, связанными с переводом основных средств в малоценное оборудование датой 31.12.2023 с отражением в

межотчетном периоде. Подробное раскрытие информации о корректировках межотчетного периода, в том числе в части Основных средств, приведено в разделе «Корректировки межотчетного периода».

Таблица 7
Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

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, стр.1150)	за 2024г.	151 716	(11 645)	204 470	(331 626)	9 019	(6 157)	-	-	-	24 560	(8 783)
	за 2023г.	44 950	(15 640)	143 233	(33 380)	7 179	(6 270)	-	-	-	154 803	(14 732)
в том числе: Основные средства в организации	за 2024г.	29 426	(11 645)	6 267	(11 133)	9 019	(6 157)	-	-	-	24 560	(8 783)
	за 2023г.	36 733	(15 640)	14 580	(18 800)	7 179	(6 270)	-	-	-	32 513	(14 732)
Вложения во внеоборотные активы (строительство основных средств)	за 2024г.	122 290	-	198 203	(320 493)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	8 217	-	128 653	(14 580)	-	-	-	-	-	122 290	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности (стр.1160)	за 2024г.	2 107 770	(477 675)	171 600	-	-	(102 209)	-	-	-	2 279 370	(579 885)
	за 2023г.	2 107 770	(375 466)	-	-	-	(102 209)	-	-	-	2 107 770	(477 675)
в том числе: Здания	за 2024г.	2 107 770	(477 675)	171 600	-	-	(102 209)	-	-	-	2 279 370	(579 885)
	за 2023г.	2 107 770	(375 466)	-	-	-	(102 209)	-	-	-	2 107 770	(477 675)
Учтено в составе прочих внеоборотных активов: ППА арендованное имущество (стр. 1190)	за 2024г.	48 620	(2 074)	-	-	-	(1 090)	(535)	-	-	48 085	(3 164)
	за 2023г.	44 796	(1 102)	3 824	-	-	(1 062)	-	-	-	48 620	(2 074)

Таблица 8
Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2024г.	122 290	198 203	(142 626)	(177 867)	-
	за 2023г.	8 217	128 653	-	(14 580)	122 290
в том числе:						
Светодиодный экран, цветной P2,5 интерьерный 4880*2480мм	за 2024г.	-	1 107	-	(1 107)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска уличная: ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР без подложки (3200x400мм)	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Маркиза прямая 1640*750 мм	за 2024г.	-	3 602	-	(3 602)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Рекламный экран, 31,5	за 2024г.	-	201	-	(201)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Зарядная станция E-PROM	за 2024г.	-	1 249	-	(1 249)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машинное место	за 2024г.	-	171 600	-	(171 600)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кап. ремонт МФК НГ	за 2024г.	121 943	20 336	142 279	-	-
	за 2023г.	7 871	114 072	-	-	121 943
Система пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией	за 2024г.	347	-	347	-	-
	за 2023г.	347	-	-	-	347
Вывески уличные "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР"	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	625	-	(625)	-
Лайтбокс 2400*2600 (P2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
Лайтбокс 2400*4250 (P1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	216	-	(216)	-
Лайтбокс 2000*3000 (G1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
Лайтбокс 2000*3000 (G2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
Лайтбокс 1016*4075_Неглинная(1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
Лайтбокс 1016*4075_Неглинная(2)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
Лайтбокс 1200*3470_Неглинная	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
Лайтбокс 1200*3720_Неглинная	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	352	-	(352)	-
Лайтбокс (1.8), 2400*4250	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	216	-	(216)	-
Система контроля и управления доступом	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 598	-	(4 598)	-
Система видеонаблюдения	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 982	-	(5 982)	-
Автоматизированная система парковки	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 155	-	(1 155)	-

Таблица 9
Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	421 355	421 355	421 355
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	6 835	736	-

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.

По строке 1190 в составе Прочих внеоборотных активов отражено Арендованное имущество (право пользования активом).

По состоянию на 31.12.2024 года в составе основных средств на счете «01» Основные средства у Общества учтено право пользования активом, а именно: Право пользования земельным участком на основании договора аренды земельного участка с Департаментом городского имущества г. Москвы. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Данный показатель отражается в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по балансовой стоимости.

Таблица 10
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.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	44 921	46 546	43 783
ППА Арендованное имущество	44 921	46 546	43 783
Всего	44 921	46 546	

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 скользящей 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 465 тыс. руб.

На 31.12.2023 показатель составлял 553 тыс. рублей, на 31.12.2022 г - 648 тыс. рублей.

В 2024 году запасы в залог не передавались.

Таблица 11
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период	выбыло			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы (стр.1210)	за 2024г.	553	-	553	544 585	(544 673)	-	-	X	465	-	465
	за 2023г.	648	-	648	328 566	(328 661)	-	-	X	553	-	553
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	6	-	6	3 018	(3 018)	-	-	1 165	6	-	6
	за 2023г.	6	-	6	5 555	(5 555)	-	-	1 099	6	-	6
Готовая продукция	за 2024г.	547	-	547	-	(88)	-	-	-	459	-	459
	за 2023г.	548	-	548	-	(1)	-	-	-	547	-	547
Товары для перепродажи	за 2024г.	-	-	-	769	(769)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	94	-	94	705	(799)	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	489 461	(489 461)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	278 377	(278 377)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	51 336	(51 336)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	43 930	(43 930)	-	-	-	-	-	-

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 определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Отражение операций по совместной деятельности не осуществлялось в связи с отсутствием деятельности.

У Отчетном периоде Общество производило размещение Депозитных вкладов.

Депозитные вклады со сроком размещения более чем 91 день в 2024 Обществом не осуществлялись. Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния Общества в 2024 году осуществлялись.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

По состоянию на 31.12.2024 финансовые вложения у Общества отсутствуют, на 31.12.2023 и 31.12.2022 показатель также равен 0,00 тыс. руб.

10 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.

Таблица 12
Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	резервы по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность стр.1230	за 2024г.	45 455	(13 241)	1 432 414	(24 302)	(1 399 549)	(298)	(33 554)	-	-	-	78 022	(3 989)
	за 2023г.	37 378	(6 143)	519 033	(26 484)	(510 434)	(523)	(19 386)	-	-	-	45 455	(13 241)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	32 635	(13 241)	1 071 178	(24 302)	(1 031 181)	-	(33 554)	-	-	-	72 632	(3 989)
	за 2023г.	20 971	(6 143)	20 052	(26 484)	(7 952)	(437)	(19 386)	-	-	-	32 635	(13 241)
Авансы выданные	за 2024г.	4 821	-	4 568	-	(4 193)	(298)	-	-	-	-	4 898	-
	за 2023г.	9 771	-	4 118	-	(8 983)	(86)	-	-	-	-	4 821	-
Прочая	за 2024г.	7 999	-	356 668	-	(364 175)	-	-	-	-	-	492	-
	за 2023г.	6 635	-	494 863	-	(493 499)	-	-	-	-	-	7 999	-
Итого	за 2024г.	45 455	(13 241)	1 432 414	(24 302)	(1 399 549)	(298)	(33 554)	X	-	-	78 022	(3 989)
	за 2023г.	37 378	(6 143)	519 033	(26 484)	(510 434)	(523)	(19 386)	X	-	-	45 455	(13 241)

Обществом не создаются резервы под обесценение.

Резервы по сомнительным долгам в 2024 -2023 году Обществом создавались.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных. Кредиторская задолженность Общества является контролируемой по состоянию на 31.12.2024.

Таблица 13
Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)	за 2024г.	170 694	555 118	-	(523 434)	-	-	-	-	202 377
	за 2023г.	133 755	486 824	40	(449 927)	-	-	-	-	170 694
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	82 060	36 827	-	(61 206)	-	-	-	-	57 680
	за 2023г.	38 224	48 906	-	(5 070)	-	-	-	-	82 060
авансы полученные	за 2024г.	44 188	473 152	-	(458 651)	-	-	-	-	58 689
	за 2023г.	40 074	420 163	-	(416 050)	-	-	-	-	44 188
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	28 293	45 139	-	-	-	-	-	-	73 432
	за 2023г.	41 712	14 814	40	(28 274)	-	-	-	-	28 293
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	16 153	-	-	(3 577)	-	-	-	-	12 576
	за 2023г.	13 745	2 941	-	(533)	-	-	-	-	16 153
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	170 694	555 118	-	(523 434)	-	X	-	-	202 377
	за 2023г.	133 755	486 824	40	(449 927)	-	X	-	-	170 694

11 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 23/2011¹.

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.

Таблица 14
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	89 799	335 197	61 748
Расчетные счета	15 399	1 397	8 048
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	74 400	353 800	53 700

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

Таблица 15
(тыс. руб.)

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	89 799 тыс. руб. (стр.4500)	89 799 тыс. руб. (стр.1250)	355 197 тыс. руб. (стр.4500)	355 197 тыс. руб. (стр.1250)	61 748 тыс. руб. (стр.4500)	61 748 тыс. руб. (стр.1250)

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 году у Организации отсутствуют долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2024 году не проводились операции, связанные с конвертацией валюты.

14 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 16
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	1	20 186	126
НДФЛ	-	-	-
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	14 940	124
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	2
Задолженность по страховым взносам	-	-	-
ЕНС	1	5 246	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	73 432	31 234	41 712
Налог на добавленную стоимость (НДС)	40 111	21 687	19 569
Налог на прибыль	11 190	-	6 384
Налог на имущество	22 131	6 605	15 760
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	2 942	-
Задолженность по страховым взносам	-	-	-

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

Дебиторская задолженность по единому налоговому счету (68.90), отражается Обществом в строке 1230 «Дебиторская задолженность». Остальная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31 декабря 2024 г. не менялся, по состоянию на 31 декабря 2023 и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества составляют: на 31.12.2024 равны 1 676 993 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 009 736,00 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 850 465,00 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2024 г. больше величины Уставного капитала Общества.

Величина Добавочного капитала на 31.12.2024, на 31.12.2023 и 31.12.2022 равна 1 417 045,00 тыс. руб.

Величина Резервного капитала на 31.12.2024 равна 2,00 тыс. руб., на 31.12.2023 2 тыс. руб., на 31.12.2022 -1,00 тыс.руб.

Таблица 17
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.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 047	32 522	130 988
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	15 777	140 071	29 310
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 699 485	1 630 095	1 732 304
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	68 993	56 489	53 525
Прочие внеоборотные активы	1190	44 921	46 546	43 783
Запасы	1210	465	553	648
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	163	127
Дебиторская задолженность*	1230	74 032	32 214	31 235
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89 799	355 197	61 748
Прочие оборотные активы	1260	-	15 030	195
ИТОГО активы	-	1 994 540	2 308 880	2 083 863
Пассивы				

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	67 958	80 416	54 866
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	47 212	48 628	44 777
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	202 377	170 694	133 755
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	317 547	299 738	233 398
Стоимость чистых активов	-	1 676 993	2 009 142	1 850 465

16 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)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Дополнительные затраты Общества на персонал, связанные с проведением мероприятий, направленных на предотвращение распространения коронавирусной инфекции в соответствии с требованиями Роспотребнадзора и других исполнительных органов государственной власти РФ, классифицированы как прочие расходы, возникшие в результате чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (пандемия).

Таблица 18
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период 2024 г.	За предыдущий период 2023гг.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	889 126	707 838
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(489 461)	(278 377)
Валовая прибыль	399 665	429 461
Коммерческие расходы	(51 336)	(43 930)
Управленческие расходы	(139 427)	(184 767)
Прибыль (убыток) от продаж	208 902	200 764

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Проценты к получению	44	6 477
Проценты к уплате	(6 668)	-
Прочие доходы	101 551	37 577
Прочие расходы	(31 515)	(32 588)
Прибыль(убыток) до налогообложения	272 314	199 276
Налог на прибыль, в т.ч.	(54 462)	(40 005)
Текущий налог на прибыль	(79 424)	(17 278)
Отложенный налог на прибыль	(24 961)	(22 727)
Прочее	(1)	-
Чистая прибыль (убыток)	217 851	159 271

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».

Управленческие расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета учета реализации.

Таблица 19
Распределение управленческих расходов Общества по элементам затрат, (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2024 г.	За предыдущий период 2023 г.
Амортизация НМА	(31 326)	(98 756)
Амортизация недвижимого имущества	(97)	-
Аренда помещения	(120)	-
Аудиторские услуги	(260)	(375)
Информационные услуги	(1)	(1)
Консультационные услуги	(565)	(130)
Курьерские услуги	-	-
Материальные расходы	-	-
Нотариальные услуги (по тарифу)	(221)	(14)
Оценка	-	(165)
Обслуживание ККТ	(4)	-
Постоянная арендная плата	-	(10)
Право пользования Товарным знаком	-	-
Программное обеспечение	(105)	(119)
Прочие затраты	-	(394)
ТКС	(19)	(5)
Страховые взносы	-	-
Услуги банка	(13)	(16)
Услуги реестродержателя	-	-
Услуги управления	(106 696)	(84 947)
Итого по элементам затрат	(139 427)	(184 767)

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

Таблица 20
Изменения прочих доходов (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2024 г.	За предыдущий период 2023г.
Безвозмездное получение имущества	93	-
Возмещение ущерба, убытков	1 907	1 812
Госпошлина	23	2
Курсовые разницы	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Проценты на остаток на р/сч	-	2
Проценты по депозитам	60 725	14 111
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 069	-
Резервы по сомнительным долгам	33 554	19 386
Реализация прочего имущества (материалов)	-	7
Реализация ценных бумаг	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Уступка права требования	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 178	2 258
Итого	101 551	37 577

Прочие расходы, расшифрованы по следующим статьям:

Таблица 21
Изменения прочих расходов (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2024 г.	За предыдущий период 2023г.
Возмещение ущерба, убытков	-	(166)
Госпошлина	(1 043)	(33)
Ликвидация основных средств	(2 114)	-
Курсовые разницы	-	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	(275)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Прочие расходы, не принимаемые для целей НУ	(737)	(473)
Расходы на услуги банков	(123)	(116)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(226)	(256)
Реализация прочего имущества (материалов)	(1)	(1)
Реализация ценных бумаг	-	-
Резервы по сомнительным долгам	(24 303)	(26 483)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(2 901)	(4 765)
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(2)	-
Штрафы административные	(70)	-
Итого	(31 515)	(32 588)

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 участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало отчетного периода составляла 592 085,00 тыс. руб., на 31.12.2024 нераспределенная прибыль составила 259 936,00 тыс. руб
 Величина чистой прибыли за 2024 год составила 217 851 тыс.руб., за 2023 год данный показатель был равен 159 271,00 тыс. руб.
 Чистая прибыль за 2024 год Обществом не распределялась.

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены 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 22
Изменения отложенных налоговых активов и обязательств (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период 2024 г.	За предыдущий период 2023г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	272 314	199 276
Налог на прибыль (стр.2410), в т.ч.:		
Текущий налог на прибыль	(79 424)	(17 278)
Отложенный налог на прибыль	(24 961)	(22 27)

18 Обеспечения обязательств

Компания на 31.12.2024 имеет выданных обеспечений и обязательств в размере 2 082 110 тыс. руб., на 31.12.2023 на сумму 1 697 542,00 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 497 542,00 тыс. руб.

Таблица 23
(тыс.руб.)

Контрагенты (Обеспечения обязательств и платежей выданные)	ИНН	Сумма (тыс.руб.)
ЛОКО-БАНК (АО) КБ	7750003943	1 000 000,00
СБЕРБАНК ПАО	7707083893	697 542,00
Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	4401116480	384 568,00
Итого		2 082 110,00

19 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2024 году Общество производило выплату дивидендов в размере 550 000,00 тыс. рублей, а именно: За 2017 год в размере 46 006 тыс. руб., за 2018 год в размере 14 537 тыс. руб., за 2019 год в размере 77 347 тыс. руб., за 2020 год в размере 62 109 тыс. руб. (Протокол внеочередного собрания участников 02/2024 от 31.01.2024).

За 2020 год в размере 14 889 тыс. руб., за 2021 в размере 84 925 тыс. руб., за 2022 год в размере 133 593 тыс. руб., за 2023 год в размере 116 592 тыс. руб. (Протокол внеочередного собрания участников от 05.11.2024 №04/2024)

Чистая прибыль за 2024 год Обществом не распределялась.

20 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.

30.01.2025 в ЕГРН зарегистрировано право собственности Общества на нежилое помещение общей площадью 2270,1 кв.м. с кадастровым номером 77:01:0001091:2391 расположенного по адресу г. Москва, Трубная пл., д.2, помещение 4П, приобретенное по договору купли-продажи от 28.01.2025. Данный объект приобретен Обществом с целью дальнейшего использования по назначению в рамках основного вида деятельности.

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

21 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами ООО «НЕГЛИННАЯ ГАЛЕРЕЯ».

Резервы в предстоящих расходов в 2024 году Обществом не формировались.

22 Информация о выездных налоговых проверках

За период 2024 года ИФНС РФ не проводились выездные налоговые проверки в отношении Общества.

23 Информация по судебным делам

В 2024 году ООО «Неглинная галерея» участвовало в судебных спорах, а именно:

Таблица 24
Судебные споры

Наименование Компании	Суть спора	Сумма требований	Результат
ООО «Неглинная галерея»	Взыскание задолженности с ООО «Тактикал Консалтинг»	602 169 руб. 15 коп., образовавшейся в связи неисполнением обязанности по внесению арендной платы, предусмотренной договором, пени за нарушение срока оплаты в размере 1 239 330 руб. 60 коп., штрафа за досрочное расторжение договора в размере 228 146 руб. 89 коп	Решением АС города Москвы от 10.02.2025 иск удовлетворен частично: 533 296 8 руб. 75 коп., из которой: сумма основного долга в размере 286 933 руб. 64 коп., пени в размере 246 363 руб. 11 коп., а также расходы по уплате государственной пошлины в сумме 23 197 руб. 03 коп
ООО «Неглинная галерея»	Иск к Департаменту Городского Имуущества г. Москвы об оспаривании кадастровой оценки объектов недвижимости	-	Решение Мосгорсуда от 21.01.2025 г. о пересмотре кад.оценки объектов недвижимости

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

24 Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из принципов непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с текущей геополитической ситуацией и пакетами санкций в отношении Российской Федерации, руководство придерживается плана по обеспечению непрерывной деятельности Общества, исходя из существующих и актуальных угроз, который в дальнейшем обеспечит стабильную работу Общества на нужном уровне, а также своевременно разрабатывает процедуры, которые обеспечат выживание Общества в случае угрозы нарушения ее нормальной деятельности.

Общество стремится к сохранению договорных отношений с постоянными потребителями услуг, а также с новыми, договорные отношения с которыми были заключены в 2024 году.

Обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет Общество исполняет в полном объеме и в установленные законодательством сроки. Претензии, связанные с недоимкой или недоисчислением, отсутствуют. Законодательно установленная отчетность представляется в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая существующий спрос на услуги Общества, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев, в том числе, в условиях текущей геополитической ситуацией.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

25 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации по прекращаемой деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

26 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).

27 Государственная помощь

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

28 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 Управляющего –
АО «РАВНОВЕСИЕ КАПИТАЛ»

«11» марта 2025 года



С.В. Каницева