Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			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	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	606 139	(127 896)	343 960	-	-	(115 001)	-	-	-	950 099	(242 898)
	5210	за 2023г.	246 189	(94 958)	359 950	-	-	(32 938)	-	-	-	606 139	(127 896)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	240 246	(102 882)	8 909	-	-	(8 528)	-	-	-	249 155	(111 410)
	5211	за 2023г.	240 210	94 515	36	-	-	(8 367)	-	-	-	240 246	(102 881)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	188	(186)	-	-	-	(1)	-	-	-	188	(187)
	5212	за 2023г.	188	(168)	-	-	-	(18)	-	-	-	188	(186)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	146	(145)	-	-	-	-	-	-	-	146	(146)
	5213	за 2023г.	146	(134)	-	-	-	(12)	-	-	-	146	(145)
Земельные участки(право пользования арендой)	5204	за 2024г.	5 645	(282)	1 105	-	-	(140)	-	-	-	6 750	(423)
	5214	за 2023г.	5 645	(142)	-	-	-	(140)	-	-	-	5 645	(282)
Помещения(право пользования арендой)	5205	за 2024г.	359 914	(24 401)	333 946	-	-	(106 332)	-	-	-	693 860	(130 732)
	5215	за 2023г.	-	-	359 914	-	-	(24 401)	-	-	-	359 914	(24 401)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	8 121	2 969	-	(8 909)	2 181
	5250	за 2023г.	3 547	4 696	(87)	(36)	8 121
в том числе: Модернизация здания Старопименовский 11 стр.3	5241	за 2024г.	8 121	2 969	-	(8 909)	2 181
	5251	за 2023г.	3 547	4 660	87	-	8 121
Модернизация здания Озерковская наб. д. 12	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	36	-	(36)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 909	36
в том числе: Нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок,д.11 стр.3, площадью 603,6 м2, инв.№ар0000015	5261	8 909	-
Здание на наб.Озерковская, д.12, площадью 959,5 кв. м.	5262	-	36
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	121	(91)	-	-	X	30	-	30
	5420	за 2023г.	4	-	4	-	(4)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	121	(91)	-	-	-	30	-	30
	5421	за 2023г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	15 198	-	15 752	-	(1 748)	-	-	-	-	-	29 202	-
	5521	за 2023г.	1 150	-	14 048	-	-	-	-	-	-	-	15 198	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	15 198	-	15 752	-	(1 748)	-	-	-	-	-	29 202	-
	5523	за 2023г.	1 150	-	14 048	-	-	-	-	-	-	-	15 198	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 185	-	7 682	-	(1 185)	-	-	-	-	-	7 682	-
	5530	за 2023г.	855	-	964	-	(634)	-	-	-	-	-	1 185	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 028	-	7 117	-	(1 028)	-	-	-	-	-	7 117	-
	5531	за 2023г.	221	-	807	-	-	-	-	-	-	-	1 028	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	83	-	180	-	(83)	-	-	-	-	-	180	-
	5532	за 2023г.	30	-	83	-	(30)	-	-	-	-	-	83	-
Прочая	5513	за 2024г.	74	-	385	-	(74)	-	-	-	-	-	385	-
	5533	за 2023г.	604	-	74	-	(604)	-	-	-	-	-	74	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	16 383	-	23 434	-	(2 933)	-	-	X	-	-	36 884	-
	5520	за 2023г.	2 005	-	15 012	-	(634)	-	-	X	-	-	16 383	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	312 663	208 903	-	-	-	-	-	-	521 566
	5571	за 2023г.	9 003	303 660	-	-	-	-	-	-	312 663
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	312 663	208 903	-	-	-	-	-	-	521 566
	5574	за 2023г.	9 003	303 660	-	-	-	-	-	-	312 663
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	60 229	96 913	-	(5 217)	-	-	-	-	151 925
	5580	за 2023г.	4 502	60 128	-	(4 401)	-	-	-	-	60 229
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 065	7 588	-	(2 065)	-	-	-	-	7 588
	5581	за 2023г.	538	2 065	-	(538)	-	-	-	-	2 065
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 731	6 157	-	-	-	-	-	-	8 888
	5582	за 2023г.	2 015	2 731	-	(2 015)	-	-	-	-	2 731
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 152	4 578	-	(3 151)	-	-	-	-	4 578
	5583	за 2023г.	1 848	3 152	-	(1 848)	-	-	-	-	3 152
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	52 281	78 590	-	-	-	-	-	-	130 871
	5586	за 2023г.	101	52 180	-	-	-	-	-	-	52 281
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	372 892	305 816	-	(5 217)	-	X	-	-	673 491
	5570	за 2023г.	13 505	363 788	-	(4 401)	-	X	-	-	372 892

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	4
Расходы на оплату труда	5620	3 454	3 568
Отчисления на социальные нужды	5630	873	849
Амортизация	5640	115 001	32 938
Прочие затраты	5650	28 863	28 213
Итого по элементам	5660	148 191	65 572
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	148 191	65 572

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60	305	(306)	-	59

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Евстифеев Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Адрес: 115184, Российская Федерация, г.Москва, Озерковская наб, д.12, пом.12
ИНН 7720570889 КПП 770501001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

I. Общие сведения

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТУРБОГАЗ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПРОМТУРБОГАЗ»

Дата создания: 7 декабря 2006 года

Адрес места нахождения Общества:
115184, Российская Федерация, г. Москва, Озерковская наб., д.12, пом.12
ИНН 7720570889 **КПП** 770501001
ОГРН: 1067760698741
ИНН: 7720570889

Уставный капитал Общества составляет 8 000 000,00 (Восемь миллионов) рублей, сформирован и внесен полностью.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: отсутствуют

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	100 %

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор
Единоличный исполнительный орган Общества располагается по юридическому адресу.

Генеральный директор Общества: Евстифеев Сергей Вячеславович

Главный бухгалтер Общества: ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Прайм Проперти Менеджмент»

Аудитор Общества: ООО «АП «НИКА»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

Основным видом деятельности в отчетном периоде являлась сдача в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества.

На основании Свидетельства о государственной регистрации права Обществу принадлежит следующее недвижимое имущество:

- 77 АЖ 830336 от 22.01.2009 - нежилое здание по адресу: г. Москва, Озерковская набережная, д.12, площадью 959,5 м 2.

- 77-АО 617576 от 28.06.2013 - нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок, д.11 стр.3, площадью 603,6 м 2.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

ООО «ПРОМТУРБОГАЗ» применяет общую систему налогообложения и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

II.Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование	Характер отношений
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	Организация контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал)
Евстифеев Сергей Вячеславович	Генеральный директор ООО «Промтурбогаз»

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	**Данные за 2024 г.**			**Данные за 2023 г.**		
		Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции, тыс. руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой)							
Компания «ЛИРОТ ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД»	-	-	-	-	-	-	-

Операции со связанной стороной-участником в 2024 году отсутствовали. Распределение прибыли, выплата дивидендов не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3. Бенефициары Общества

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – 115-ФЗ), Обществом направлен в адрес участников запрос о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах. Ответ на запрос не получен.

Принимая во внимание положения абз. 8 п. п. 2 п. 1 ст. 7 115-ФЗ «В случае, если в результате принятия предусмотренных настоящим Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган клиента», невозможность установить бенефициарных владельцев - физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют преобладающим участием более 25 процентов в капитале, Общество признает бенефициарным владельцем Общества - Генерального директора, а именно – Евстифеева Сергея Вячеславовича.

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда, премии (с начислениями); резерв по вознаграждениям.	**4 327** 4 022 305	**4 417** 3 620 797

Генеральный директор Общества получал заработную плату и гарантированные ТК РФ выплаты согласно штатному расписанию и отработанному времени.

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.3. Учет материально-производственных запасов

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) признаются по фактической себестоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

В целях формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 к текущим денежным потокам относятся: проценты по краткосрочным депозитам со сроком погашения до трех месяцев.

3.5 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

3.6. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.7. Аренда

Арендатор

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендодатель

Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

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

3.8. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв по сомнительным долгам создаётся в зависимости от возникновения наличия сомнительной дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консер-

вативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

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

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

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, реализованном автоматизированной системой учета «1С:Бухгалтерии 8.3»

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется, как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

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

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

3.11. Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2024 год внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1 от 31 декабря 2024 года. При формировании Приказа Обществом сохранена преемственность ранее выбранных способов ведения бухгалтерского учета.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Собственные основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Неамортизируемое имущество отсутствует.

Изменения в составе собственных основных средств за 2024 год не было.

В 2024 году выбытия основных средств не было.

Арендованные основные средства (ФСБУ 25/2018)

В составе строки 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость активов в форме права пользования (ППА).

В 2024 году Общество заключило долгосрочные договоры Аренды с КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД:

№ 626-1 от 31.12.2023, согласно которого по акту приема-передачи от 01.01.2024 года были получены нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Вятская д 27 стр 7;

№ 623-1 от 01.02.2024, согласно которого по акту приема-передачи от 01.02.2024 года были получены нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Вятская д 27 стр 13;

№ 346-РТИ-1 от 01.08.2024, согласно которого по акту приема-передачи от 01.08.2024 года были получены нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Вятская д 27 стр 15,16;

№ 643-1 от 23.10.2024, согласно которого по акту приема-передачи от 23.10.2024 года были получены нежилые помещения по адресу: г. Москва, ул. Вятская д 27 стр 7.

Предметы аренды используются для предоставления в субаренду.

По указанным договорам аренды Обществом в 2024 году отражено ППА и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Срок заключенных договоров от 3 до 10 лет. Амортизация ППА производится исходя из срока договоров аренды.

Информация об объектах ФСБУ 25/2018 представлена в разделе 5.6 настоящих Пояснений.

Прочие внеоборотные активы

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

Расшифровка строки 1190 представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, выданные поставщикам (08 счет)	123	1 871	1 150
ИТОГО	**123**	**1 871**	**1 150**

Элементы амортизации собственных основных средств

Основные средства	Способ начисления амортизации	СПИ, установленные при вводе ОС в эксплуатацию, месяц	Изменение СПИ на 01.01.2023 года, месяц	Ликвидационная стоимость	Изменение СПИ на 31.12.2024
Нежилые помещения по адресу: Старопименовский переулок, д.11 стр.3, площадью 603,6 м2	Линейный	361	Не проводилось	0	Не проводилось

Здание на наб.Озерковская, д.12, площадью 959,5 кв. м.	Линейный	349	Не проводилось	0	Не проводилось
Система автоматики вентиляции в здании на наб. Озерковкая 12	Линейный	61	Увеличение СПИ (до 176)	0	Не проводилось
Устройство системы обогрева желобов и водостоков, Озерковская набережная, д.12	Линейный	85	Увеличение СПИ (до 149)	0	Не проводилось

На 31 декабря 2024 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

Информация об обесценении основных средств: отсутствует.

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договору лизинга.

5.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях разделы 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов на 31.12.24 учтены оплаченные взносы по договорам страхования.

Расшифровка строки 1260 представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование РБП	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы на лицензии	-	2	2
Страхование	66	48	47
Разработка колористического паспорта Озерковская	-	146	146
Итого:	66	196	195

5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные изменения в составе дебиторской задолженности в 2024 г. произошли в связи с заключением долгосрочных договоров аренды и выплатой арендатору обеспечительных платежей.

Долгосрочная дебиторская задолженность возникла в результате учета указанных обеспечительных платежей по договорам, срок окончания которых приходится на дату за пределами 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

Расшифровка строки 1230 представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, выданные поставщикам	179	83	78
Начисленные % по размещенным средствам на депозитных счетах на 31.12.	385	74	14

Обеспечительный платеж по ДДА (за минусом НДС)	29 079	13 327	-
Расчеты с покупателями	7 109	1 028	221
Расчеты с бюджетом, прочие контрагенты	9	-	542
ИТОГО	**36 761**	**14 512**	**855**

Изменения за 2024 и 2023 г.г. в графах «Поступление», «Выбыло» Пояснения 5.1. раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся, в связи с отсутствием просроченной задолженности, либо задолженности, по которой у Общества нет уверенности в ее получении.

5.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенные изменения в составе кредиторской задолженности в 2024 г. произошло за счет отражения обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по заключенным в 2024 году договорам аренды (см. разделы 5.1 и 5.6 настоящих пояснений), а также авансов, полученных от субарендаторов сданных в субаренду помещений.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные (подлежащие погашению в течение более 12 месяцев после отчетной даты) обязательства по аренде.

Также в составе строки 1450 отражены полученные обеспечительные платежи по договорам (без учета НДС), срок окончания которых приходится на дату за пределами 12 месяцев после отчетной даты.

Для целей составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год данные о величине авансов, выданных по договорам аренды, на основании п. 18 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отнесены в уменьшение обязательства по аренде, учитываемого в составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса.

Обязательство по аренде, учтенного в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», для целей составления отчетности распределяется на долгосрочную и краткосрочную части. Размер краткосрочного обязательства по аренде для целей строки 1520 «Кредиторская задолженность» определяется на основании графы «Стоимость обязательства» регистра 1С «Справка-расчет процентного обязательства» как разница величины дисконтированного обязательства по аренде на конец отчетного года и величины аналогичного показателя на конец года, следующего за отчетным. Величина дисконтированного обязательства на конец года, следующего за отчетным, отражается в составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Обеспечительные платежи по договорам аренды	35 101	18 628	3 638
ППА	486 465	294 035	5 365
ИТОГО	**521 566**	**312 663**	**9 003**

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице (суммы авансов полученных отражены за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет).

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по налогам, сборам	4 579	3 151	1 848
Задолженность перед поставщиками	7 588	2 065	537
ППА	130 871	52 281	101
Авансы полученные от покупателей	8 888	2 732	2 016
ИТОГО	**151 926**	**60 229**	**4 502**

Изменения за 2024 и за 2023 г.г. в графах «Поступление», «Выбыло» раздела 5.3 Пояснений раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.6. Информация об объектах аренды

Бухгалтерский учет по договорам аренды Общество ведет в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для целей расчета обязательства по аренде применяется ставка дисконтирования, определенная на основании ставки привлечения заемных денежных средств – ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Для принятия решения о величине применяемой ставки дисконтирования Общество использует информацию о процентных ставках по кредитам нефинансовым организациям, размещенную на сайте https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/.

Для расчета применяется ставка дисконтирования, установленная для месяца, предшествующего месяцу признания предмета аренды.

При расчете обязательства по аренде учтены определенные в твердой сумме платежи Общества арендодателю (базовая арендная плата; эксплуатационные расходы). Переменная часть арендной платы в виде коммунальных платежей в расчет обязательства не входит; отражается в составе текущих расходов Общества.

Общество арендует земельный участок по Договору долгосрочной аренды земельного участка Договор аренды М-01-041427 от 14.05.2013г.

- адрес местонахождения - г. Москва, ул. Озерковская, вл. 12;
- общая площадь арендуемого земельного участка для Аренды – 292 кв.м.
- целевое назначение – для эксплуатации административного здания;
- срок аренды – до 08.02.2062 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 8,6% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г - 465 тыс. руб.

Общество заключило долгосрочные договора Аренды с КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД:

- № 592/1 от 14.11.2022 года, ППА отражено 01.08.2023, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 7;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 2725,6 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 31.07.2028 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 9,4% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г – 28 371 тыс. руб.

№ 626-1 от 31.12.2023 года, ППА отражено 01.01.2024, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 7;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 712,6 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 31.12.2033 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 14,9% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г – 12 317 тыс. руб.

№ 623-1 от 01.02.2024 года, ППА отражено 01.02.2024, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 13;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 160,9 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 31.01.2027 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 14,34% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г – 1 511 тыс. руб.

№ 346-РТИ-1 от 01.08.2024 года, ППА отражено 01.08.2024, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 15,16;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 946,5 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 29.09.2027 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 15,0% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г – 9 604 тыс. руб.

№ 643-1 от 23.10.2024 года, ППА отражено 23.10.2024, в соответствии с датой начала аренды и актом приема-передачи.

- адрес местонахождения - Москва, ул. Вятская д 27 стр 7;
- общая площадь арендуемых нежилых помещений – 462,5 кв.м.
- целевое назначение – для офисов;
- срок аренды – до 22.10.2029 г.;

Ставка дисконтирования: применена ставка по банковским кредитам в размере 15,8% годовых, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г – 1 648 тыс. руб

5.7. Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 8 713 тыс. руб. (за 2023 год - 4 755 тыс. руб., за 2022 год - 3 521 тыс. руб.).

За 2024 год начислен налог на имущество в сумме 1 836 тыс. руб. (за 2023 год- 1 853 тыс. руб, за 2022 год - 1 938 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль начислен в размере 4 686 тыс. руб. (за 2023 год- 1 920 тыс. руб за 2022 год- 2 057 тыс. руб.).

5.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В таблице приведена информация о возникших и погашенных отложенных налоговых активах и обязательств по видам.

Таблица (тыс. руб.)

Наименование	Возникло	Погашено
	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
Отложенные налоговые активы, повлиявшие на текущий налог на прибыль всего:	*89 734*	*16 129*
- по основным средствам	58	-
- по арендным обязательствам	89 676	16 126

-по внеоборотным активам	-	3
Дооценка ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	*40 607*	-
Отложенные налоговые обязательства, повлиявшие на текущий налог на прибыль:	*85 355*	*20 336*
- по основным средствам, включая ППА	60 357	14 662
- по процентам по обязательствам	24 998	5 674
Дооценка ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль	*37 935*	-

Временные разницы возникли в учете Общества в связи:

- с доначислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2024;
- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль, в т.ч в связи с изменением элементов амортизации согласно ФСБУ 6/2020;
- с возникновением разниц по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отложенный налог на прибыль за 2024 год – 8 586 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль- 3 949 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

Изменение ОНА (ОНО) за отчетный период вызвано:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	[1]	(19 747)	3 727
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3]= [1]* [2]	3 949	(745)
Постоянный налоговый доход (расход)	[4]	(49)	-
Отложенный налог на прибыль	[5]	8 586	1 175
Текущий налог на прибыль	[6]= [3]+ [4]+ [5]	(4 686)	(1920)
Налог на прибыль	[7]= [5]+ [6]	3 900	(745)

С 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% (ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ).

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В связи с этим величина отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. по состоянию на 31.12.2024 Обществом отражена с учетом налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.

Результаты пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи со ставкой налога на прибыль 25% отражены по стр. 2460 Отчета о финансовых результатах.

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Сдача в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества	177 347	80 522
Итого	177 347	80 522

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Амортизация ОС	8 529	8 397
Амортизация Актива Аренды (Земельный участок)	140	140
Коммунальные расходы	2 857	1 920
Налог на имущество	1 836	1 853
Амортизация Актива Аренды (Помещения)	106 332	24 401
Аренда помещений, парковки, услуги паркировки	11 910	2 498
Работы по отделке арендованных помещений	-	15 690
Расходы, связанные со сдачей и эксплуатацией основных средств, сдаваемых в аренду	11 141	5 164
Оплата труда и страховые взносы, резерв на оплату отпусков	4 327	4 417
Прочие управленческие расходы	1 119	1 092
Итого	148 191	65 572

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период пр56едставлены в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Виды прочих доходов (стр. 2340 ОФР)	**2024 г.**	**2023 г.**
Доходы связанные со регистраций договоров	69	24
Реализация прочего имущества	9	13
Расчеты по претензиям по договорам с поставщиками услуг	8	-
Итого	**86**	**37**
Виды прочих расходов (стр. 2350 ОФР)	**2024 г.**	**2023 г.**
Комиссия банка	244	129
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	9	13
Прочие расходы	230	-
Списание НДС не предъявленного к возмещению	17	-
Итого	**500**	**142**

Расшифровка процентов к получению и уплате за отчетный период представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	**2024 г.**	**2023 г.**
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР), в том числе:	5 434	2 413
Проценты по размещенным депозитам	*5 434*	*2 413*
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР), в том числе:	53 923	13 531

Процентные расходы по ППА	*53 923*	*13 531*

В 2024 году произошло существенное увеличение прочих расходов в виде начисленных процентов к уплате за счет отражения на балансе Общества новых объектов аренды (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018, по договорам, заключенным на срок от 3 до 10 лет, ставка дисконтирования по которым рассчитана на основании ставок привлечения заемных денежных средств (ДЗДС) в размере от 14,34 до 15,8% в зависимости от даты заключения и срока договора аренды. В совокупности эти факторы (большой график платежей, высокая ставка привлечения ДЗДС) оказали существенное влияние на показатель чистой прибыли Общества. Однако с уменьшением срока аренды расходы по процентам соответственно уменьшаются и Общество выходит на запланированную прибыль.

Обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

5.11. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.12. Денежные эквиваленты

Депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее в Бухгалтерском балансе отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

5.13. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2024 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.14. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.15. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.17. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.18. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В 2024 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

5.19. Отчет о движении денежных средств

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Суммы страховых взносов и НДФЛ отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• поступления денежных средств от принципала, подлежащие перечислению подрядчику (Общество выступает в качестве агента);

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств и на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы арендных платежей в размере финансового расхода учитываются в составе потоков от текущей деятельности, оставшаяся сумма арендных платежей (без НДС) квалифицируется как погашение суммы основного долга и отражается в потоках от финансовой деятельности.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Проценты по депозитам и на остаток средств на расчетном счете.	5 123	2 353
Возврат от поставщиков	4	5
НДС	1 382	-
Итого	6 509	2 358

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023г.
Комиссия банка	244	129
Налог на имущество	1 840	867

% расход за право пользование предметом аренды	53 923	13 532
Итого	56 007	14 528

5.20. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

В 2024 году и на 31.12.24 заемные средства отсутствуют.

5.21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

5.22. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства, подлежащие отражению в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

VI.Основные факторы рисков в отношении Общества

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Специальная военная операция, геополитическая обстановка, санкционные ограничения, введенные в 1 кв. 2022 года в отношении Российской Федерации Правительствами недружественных государств, не оказали существенного влияния на финансовые показатели Общества и не повлияли на способность продолжать свою деятельность в течение 2024 года и в будущих периодах.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность, также, основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Налоговые риски.

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении

хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор
ООО «ПРОМТУРБОГАЗ» С.В. Евстифеев

12.02.2025 г.