

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Некстейдж"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 305	6 925	7 715
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 350	153	332
Прочие внеоборотные активы	1190	16	13	13
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	59 232	65 037	65 149
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 187	10 539	3 659
Прочие оборотные активы	1260	162	12	36
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>70 252</b>	<b>82 679</b>	<b>76 904</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	248	318	3
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10 620	9 246	7 566
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	778	256	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>11 646</b>	<b>9 820</b>	<b>7 569</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>58 606</b>	<b>72 859</b>	<b>69 335</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
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	-	-	-



### 1.5. 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	5 314	5 314	5 314
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	65 051	(14)	598	-	(10 371)	(14)	(27)	-	-	3	-	55 266	(34)
	5530	за 2023г.	65 206	(57)	168	-	(277)	(46)	(61)	-	-	-	-	65 051	(14)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	150	(14)	279	-	(68)	(14)	(27)	-	-	-	-	347	(34)
	5531	за 2023г.	165	(57)	86	-	(54)	(46)	(61)	-	-	-	-	150	(14)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5532	за 2023г.	14	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2024г.	64 898	-	304	-	(10 304)	-	-	-	-	3	-	54 901	-
	5533	за 2023г.	65 028	-	82	-	(212)	-	-	-	-	-	-	64 898	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	65 051	(14)	598	-	(10 371)	(14)	(27)	X	-	3	-	55 266	(34)
	5520	за 2023г.	65 206	(57)	168	-	(277)	(46)	(61)	X	-	-	-	65 051	(14)

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 246	3 267	1	(1 897)	-	-	3	-	10 620
	5580	за 2023г.	7 566	1 977	-	(289)	(7)	-	-	-	9 246
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	356	496	-	(268)	-	-	-	-	584
	5581	за 2023г.	344	41	-	(30)	-	-	-	-	356
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 610	1 389	-	(310)	-	-	-	-	4 689
	5582	за 2023г.	3 240	491	-	(114)	(7)	-	-	-	3 610
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 682	412	1	(6)	-	-	-	-	4 090
	5583	за 2023г.	3 629	196	-	(142)	-	-	-	-	3 682
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 599	969	-	(1 314)	-	-	3	-	1 257
	5586	за 2023г.	353	1 248	-	(2)	-	-	-	-	1 599
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	9 246	3 267	1	(1 897)	-	X	3	-	10 620
	5570	за 2023г.	7 566	1 977	-	(289)	(7)	X	-	-	9 246

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	102	339
Расходы на оплату труда	5620	15 573	2 675
Отчисления на социальные нужды	5630	3 578	462
Амортизация	5640	620	790
Прочие затраты	5650	14 678	15 361
Итого по элементам	5660	34 551	19 627
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	34 551	19 627

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	256	1 656	(856)	(278)	778
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	218	1 349	(722)	(226)	619
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	38	307	(134)	(52)	159

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пискуровская Е.Ю.**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**Пояснения  
к  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ООО "Некстейдж"**

**за год, закончившийся 31.12.2024**

## Оглавление

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
	<i>Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности .....</i>	<i>8</i>
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
4.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	9
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	9
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	9
8.	Прочие активы.....	9
9.	КАПИТАЛ.....	9
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	10
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	10
13.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	10
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	10
15.	Чистая прибыль/УБЫТОК отчетного периода по строке 2400 ОФР.....	11
16.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
17.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА .....	11
18.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Некстейдж" за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### **Полное фирменное наименование юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью "Некстейдж" (далее по тексту «Общество»).

### **Сокращенное фирменное наименование юридического лица:**

ООО "Некстейдж"

### **Адрес (место нахождения) юридического лица:**

Юридический адрес Общества: 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, улица Новоостаповская, д. 3, стр. 9

### **Сведения о регистрации:**

Запись о регистрации Общества внесена в ЕГРЮЛ 03.06.2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227700321452

### **Сведения об учете в налоговом органе:**

Организация поставлена на учет в ИФНС №23 по г. Москве 03.06.2022 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9723155210

Код причины постановки на учет (КПП): 772301001

Филиалов и представительств нет.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

На основании Решения единственного учредителя Общества от 03 июня 2022 г. на должность Генерального директора избран Борисов Фёдор Павлович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Генеральным директором Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за 2024 год.

### **Прочие сведения о юридическом лице:**

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 человека, на 31.12.2024 г. составляет 7 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Структура уставного капитала Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Второй" (100 % уставного капитала).

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

Общество осуществляет сдачу в аренду собственных нежилых помещений физическим и юридическим лицам.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### **Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С: КОРП», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом КОРП».

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### **Бухгалтерская (финансовая) отчетность, отчетный период, отчетная дата.**

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованных Минфином России.

В целях формирования достоверного представления о финансовом положении Общества о, финансовом результате его деятельности и принятия оперативных управленческих решений, формируется промежуточная бухгалтерская отчетность.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится.

Все показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, у которых уровень существенности более пяти процентов детализируются в письменных пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв на предстоящую оплату отпускных, неиспользованных на отчетную дату;

### **Основные средства**

Учет основных средств 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 г. № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" «альтернативно» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, 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 г. № 07-01-09/68312)

Активы сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее установленного лимита для обеспечения контроля за их наличием и движением учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при выбытии объектов недвижимости – по себестоимости единицы.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении запасов не создается.

Общество формирует производственную себестоимость исходя из фактических затрат, прямо относящихся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затрат, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Классификация затрат на прямые и косвенные определяется Обществом самостоятельно.

### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

### **Учет кредитов и займов**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в зависимости от сроков погашения на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на отдельных субсчетах по видам заимствования: выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.

Суммы займов и начисленные проценты по ним учитываются обособленно на отдельных субсчетах (п. 4 ПБУ 15/2008).

Аналитический учет кредитов и займов ведется по контрагентам и заключенным с ними договорам.

Задолженность по заемным обязательствам отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактически полученных денежных средств и (или) иных вещей.

Если договором по предоставлению заемных средств не определены день начала (окончания) начисления процентов, проценты начисляются со дня, следующего за днем фактического поступления денежных средств на расчетный счет (в кассу) организации (фактического поступления иного имущества) и прекращают начисляться в день, следующий за днем возврата (частичного возврата) задолженности займодавцу. При этом в расчет принимается действительное число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно), если иное не определено договором займа.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

В зависимости от срока обращения (погашения) задолженность по полученным займам и кредитам, включая

проценты к уплате, отражается в бухгалтерской отчетности (Балансе) с разделением на краткосрочную и долгосрочную.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится на отчетную дату, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Начисление процентов по всем видам заимствования производится равномерно (ежемесячно) и отражается в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов учитываются в следующем порядке:

В отношении процентов, учитываемых как прочие расходы, соответствующие дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов в порядке, указанном в настоящем Положении – единовременно либо в течение срока исполнения обязательств по договору кредита или займа.

В отношении процентов, учитываемых в составе стоимости актива, соответствующие дополнительные расходы включаются в стоимость актива единовременно.

Единовременно в момент возникновения включаются в стоимость актива дополнительные расходы по обслуживанию целевых кредитов и займов, различные комиссионные платежи за предоставление кредита, за резервирование денежных средств, за часть не использованных организацией-заемщиком по открытой ей кредитной линии денежных средств. При этом комиссия может быть выражена в фиксированной сумме либо в процентах.

Капитализируемая часть процентов включается в стоимость актива по кредитам и займам, непосредственно привлекаемым (целевым) и фактически использованным на его приобретение, сооружением и (или) изготовление.

Расходы по кредитам и займам, привлеченным для приобретения (создания) актива, включаются в стоимость актива при следующих условиях:

Расходы по приобретению (созданию) актива подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Работы по приобретению (созданию) актива начаты, т.е. затраты по данному активу понесены.

В целях включения начисленных процентов по кредитам и займам в стоимость актива Общество руководствуется следующим:

Под активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (свыше 12 месяцев).

Под периодом подготовки к предполагаемому использованию понимается срок, запланированный для осуществления работ, непосредственно относящихся к приобретению, сооружению и (или) изготовлению актива.

## **Доходы и расходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы по основным видам деятельности, осуществляемым согласно Устава, в том числе подтверждаемым кодами ОКВЭД;

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Порядок признания выручки по договорам, исполнение которых носит долгосрочный характер и составляет более одного отчетного года, или сроки начала и исполнения которых приходятся на разные отчетные годы, осуществляется на основе Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) в соответствии с Проектом Федерального стандарта бухгалтерского учета «Доходы»

(Основание: Приказ от 25.03.2021г № 48н «об утверждении программы разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов на 2021 – 2025 гг.»)

Выручка должна отражаться с учетом информации о характере, величине, сроках, определенности ее возникновения, денежных потоков, обусловленных договором с покупателем.

Объектной целевой единицей учета является отдельный договор с покупателем. Допускается применение единого подхода к «группе договоров» с аналогичными характеристиками, если имеется обоснование, что с точки зрения финансовой отчетности результаты применения единого подхода к «группе договоров» не будут существенно отличаться от результатов применения единого подхода непосредственно к отдельным договорам (или обязательствам к исполнению).

Выручка отражается только в том случае, если контрагент по договору является покупателем. Покупатель - это сторона, которая заключила договор на получение товаров, являющихся результатом обычной деятельности, в обмен на возмещение. При этом, изменение в процессе реализации такого договора порядка и способа расчетов, иных условий исполнения договора, не влияет на решение о возможности признания возмещения по договору в качестве выручки.

Договоры с покупателями могут не иметь фиксированного срока действия и могут быть расторгнуты или модифицированы. Другие договоры могут автоматически продлеваться на периодической основе. Единые подходы

к вопросам признания выручки по договорам с покупателями должны применяться весь срок действия договора (т.е. договорного срока, в течение которого стороны обладают юридически определенными правами и обязательствами).

Выручка не подлежит признанию, если одновременно еще не переданы покупателю обещанные товары, и при этом, отсутствуют права на получение возмещения за товары.

(Основание: п. 13 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Основание: п.13 ПБУ "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н; Федеральный закон от 30.12.2004 N 214-ФЗ;

Основание: Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

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

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Резерв под снижение стоимости НЗП не создается.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, п. 10 ПБУ 2/2008)

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих общехозяйственных расходов в течение срока действия договора страхования.

(Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5)

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих общехозяйственных расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

## **Денежные средства**

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам.

## **Изменения в учетной политике**

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 1 января 2023 г. вступили в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. № 65н. Применение новых ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 существенного влияния на бухгалтерскую отчетность не окажет. Влияние на бухгалтерскую отчетность ФСБУ 26/2020 не может быть оценено, в виду отсутствия капитальных вложений в организации.

### **ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество имеет достаточность чистых активов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 в размере 58 606 тыс. руб. и 72 859 тыс. руб. соответственно.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении

Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

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

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

## РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Расшифровки отдельных статей Бухгалтерского баланса:

#### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 2.1.

Информация об изменениях стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 2.3.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет на балансе полностью самортизированные основные средства, остаточная стоимость которых приведена в таблице:

<i>Основные средства</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
<b>Нежилые здания, в том числе:</b>		
Нежилое здание, корп. №10 кадастр. №77:04:0001019:1180 площ. 603,3 кв.м.	0	0
Нежилое здание, корп. №11 кадастр. №77:04:0001019:1179 площ. 347,1 кв.м	0	0
Нежилое здание, корп. №12 кадастр. №77:04:0001019:1178 площ.1301кв.м.	0	0
Нежилое здание, корп. №19, кадастр. №77:04:0001019:1198 площ. 224,3 кв.м.	0	0
Нежилое здание, корп. №8, кадастр. №77:04:0001019:1181 площ. 1424,8 кв.м	0	0
Нежилое здание, корпус №6, кадастр. №77:04:0001019:1183 площ. 621,5 кв.м	0	0

Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

<i>Основные средства</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>6 305</b>	<b>6 925</b>
<b>Земельные участки, в том числе:</b>	<b>5 314</b>	<b>5 314</b>
Земельный участок г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, вл.4, кадастр №77:04:0001019:10494 (14 834кв.м)	5 314	5 314
<b>Нежилые здания, в том числе:</b>	<b>991</b>	<b>1 612</b>
Нежилое здание, корп. №13 кадастр. №77:04:0001019:11222 площ. 754 кв.м.	660	924

Нежилое здание, корп. №20, кадастр. №77:04:0001019:1197 площ. 71,2 кв.м.	34	116
Нежилое здание, корп. №27 кадастр. №77:04:0001019:1166, площ. 370,1 кв.м.	297	572

#### 4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>1350</b>	<b>153</b>
Основные средства	180	144
Резервы сомнительных долгов	8	3
Убытки текущего года	1 162	-
Косвенные производственные расходы	-	7

#### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 3.1.

#### 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.1.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведен тест дебиторской задолженности на предмет обесценения. Сомнительной задолженности не выявлено и резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

#### 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

<b>Вид денежных средств</b>	<b>на 31.12.2024 г.</b>	<b>на 31.12.2023 г.</b>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 187	10 539
<b>Итого денежные средства:</b>	<b>3 187</b>	<b>10 539</b>

Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

На отчетную дату у Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, и средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

#### 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Расшифровка строк баланса

1190 «Прочие внеоборотные активы»

1260 «Прочие оборотные активы»

предоставлена в таблице ниже:

<b>Виды активов</b>	<b>2024 год</b>		<b>2023 год</b>	
	<b>Внеоборотные</b>	<b>Оборотные</b>	<b>Внеоборотные</b>	<b>Оборотные</b>
Расходы будущих периодов	16	162	13	12
<b>Итого</b>	<b>16</b>	<b>162</b>	<b>13</b>	<b>12</b>

#### 9. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет 10 000 руб.

В 2024 г. были выплачены дивиденды участнику Общества ООО «Специализированный застройщик Второй» в размере 6 666 тыс. и 3 524 тыс. за 2022 и 2023 гг. соответственно.

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество не имеет заемных средств.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 7. В составе оценочных обязательств отражены суммы резервов на оплату отпусков.

Все оценочные обязательства на 31.12.2024г. являются краткосрочными.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.3.

Просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет.

## Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

### 13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли доходы и расходы, представленные в таблице:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	31 416	27 135
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	28 307	12 788
Валовая прибыль (убыток)	3 109	14 347
Управленческие расходы	6 243	6 838
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	-3 134	7 509
Проценты к получению	808	-
Прочие доходы	305	153
<i>в том числе:</i>		
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>	<i>278</i>	<i>84</i>
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	<i>27</i>	<i>61</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>-</i>	<i>8</i>
Прочие расходы	3 309	3 253
<i>в том числе:</i>		
<i>Налог на имущество</i>	<i>3 087</i>	<i>3 111</i>
<i>Расходы, не учитываемые в целях налогообложения</i>	<i>60</i>	<i>13</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>162</i>	<i>129</i>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения по стр. 2300 ОФР</b>	<b>- 4 063</b>	<b>3 524</b>

### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль по строке 2410 ОФР:

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице, тыс. руб.:

Информация по налогу на прибыль	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	- 5 330	4 409
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	1 267	- 494
<b>Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»</b>	<b>0</b>	<b>391</b>

С 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ меняются ставки по налогу на прибыль организаций. Налоговая ставка повысится с 20 до 25 %. В связи с этим в бухгалтерской отчетности на 31.12.24 произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	12	13	14	15
Основные средства	719	1 589	144	318	36	50	180	248
Косвенные производственные расходы	34		7					
Резервы сомнительных долгов	14		3		2		8	
Убытки текущего года					232		1 162	
<b>Итого</b>	<b>767</b>	<b>1 589</b>	<b>153</b>	<b>318</b>	<b>270</b>	<b>50</b>	<b>1 350</b>	<b>248</b>

### 15. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ПО СТРОКЕ 2400 ОФР

Убыток отчетного периода по стр. 2400 ОФР составляет 4 063 тыс. руб., чистая прибыль за 2024 год составляет 3 524 тыс. руб.

### 16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года не создавался.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта на 31 декабря 2024 г., Общество не располагает.

### 17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

После отчетной даты не происходило событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год и принятие решений пользователями отчетности.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

10 марта 2025 года произошла смена Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества, а именно:

- предыдущий Генеральный директор - Борисов Федор Павлович
- действующий Генеральный директор - Пискуровская Екатерина Юрьевна

### 18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью. Осуществляется управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

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

В связи с тем, что на 31 декабря 2024 г. активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют, валютный риск отсутствует.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цен как находящийся на допустимом уровне.

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

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Генеральный директор

Пискуровская Екатерина Юрьевна

«25» марта 2025г.