

**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		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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-



## 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	спиcано 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.	660	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	300	-	-	-	
Фирменные макеты	5182	за 2024г.	-	-	-	-	
	5192	за 2023г.	60	-	-	-	
Знак обслуживания	5183	за 2024г.	-	-	-	-	
	5193	за 2023г.	300	-	-	-	



Руководитель Евгений Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 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.	3 056	4 499	-	(4 065)	3 491
	5250	за 2023г.	5 412	8 191	(2 451)	(8 096)	3 056
в том числе:							
Автомобиль УАЗ 374195-322 VIN ХТТ374195S1205713	5241	за 2024г.	-	1 233	-	(1 233)	-
5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения при пожаре	5242	за 2024г.	-	240	-	(240)	-
5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ 220695-120-04 VIN ХТТ220695R1215857	5243	за 2024г.	-	1 233	-	(1 233)	-
5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Сруб на строительство служебного помещения (д. Крутцы)	5244	за 2024г.	3 056	-	-	-	3 056
5254	за 2023г.	-	3 056	-	-	-	3 056
Система ГО и ЧС (Медея)	5245	за 2024г.	-	289	-	(289)	-
5255	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Монтаж снегозадержателей и греющего кабеля в Учебно-консультативном центре	5246	за 2024г.	-	652	-	(652)	-
5256	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение ВРУ в Учебно-консультативном центре в соотв. с ТУ от ПАО Россети	5247	за 2024г.	-	435	-	-	435
5257	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 4 кв. м (договор 0166/2024 от 09.09.2024)	5248	за 2024г.	-	416	-	(416)	-
5258	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:			
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	19 226	19 689	49 357
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1	1
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 Денис Мосленко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 марта 2025 г.

### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	276 424	-	-	(265 500)	-	-	-	10 924	-	
	5311	за 2023г.	276 024	-	-	-	-	-	-	276 424	-	
в том числе:												
АО "Нагатинская пойма" (займ)	5302	за 2024г.	265 500	-	-	(265 500)	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023г.	265 500	-	-	-	-	-	-	265 500	-	
ООО "Система-БиоТехнологии" (займ)	5303	за 2024г.	10 900	-	-	-	-	-	-	10 900	-	
	5313	за 2023г.	10 900	-	-	-	-	-	-	10 900	-	
ЗАО "Рыбхоз "Клинский" (акции)	5304	за 2024г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-	
	5314	за 2023г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 000	-	167 200	(161 800)	-	-	-	7 400	-	
	5315	за 2023г.	-	-	11 500	(9 500)	-	-	-	2 000	-	
в том числе:												
Депозиты	5306	за 2024г.	2 000	-	167 200	(161 800)	-	-	-	7 400	-	
	5316	за 2023г.	-	-	11 500	(9 500)	-	-	-	2 000	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	278 424	-	167 200	(427 300)	-	-	-	18 324	-	
	5310	за 2023г.	276 024	-	11 500	(9 500)	-	-	-	278 424	-	

## 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель Александр Мосиенко-Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Масиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждено  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года			выбыло							перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	49 199	(4 051)	39 712	1 155	(37 202)	(918)	(2)	3 340	(323)	(711)	3	49 199	(4 051)						
	5530	за 2023г.	39 637	(3 728)	16 856	1 938	(8 787)	(918)	(2)	3 340	(323)	(711)	3	49 199	(4 051)						
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	16 627	(4 051)	1 199	1 155	(6 947)	-	-	3 340	-	711	-	12 034	(4 051)						
	5531	за 2023г.	16 386	(3 728)	4 714	117	(4 590)	-	-	(323)	-	711	-	16 627	(4 051)						
Авансы выданные	5512	за 2024г.	788	-	37 507	-	(676)	(918)	(2)	-	-	-	-	37 619	-						
	5532	за 2023г.	3 720	-	709	-	(2 723)	(918)	(2)	-	-	-	-	788	-						
Прочая	5513	за 2024г.	31 784	-	1 006	-	(29 579)	-	-	-	-	-	-	3 208	-						
	5533	за 2023г.	19 531	-	11 433	1 821	(1 474)	-	-	-	-	-	-	31 784	-						
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Итого	5500	за 2024г.	49 199	(4 051)	39 712	1 155	(37 202)	(918)	(2)	3 340	(323)	(711)	3	49 199	(4 051)						
	5520	за 2023г.	39 637	(3 728)	16 856	1 938	(8 787)	(918)	(2)	3 340	(323)	(711)	3	49 199	(4 051)						

## 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	20 327	21 805	-	(21 824)	-	-	-	-	20 308		
	5571	за 2023г.	50 588	102 397	-	(132 658)	-	-	-	-	20 327		
в том числе:													
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2024г.	-	21 000	-	(21 000)	-	-	-	-	-		
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2024г.	20 327	805	-	(824)	-	-	-	-	20 308		
	5574	за 2023г.	50 588	102 397	-	(132 658)	-	-	-	-	20 327		
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	23 245	136 345	1 459	(107 120)	-	-	-	-	53 929		
	5580	за 2023г.	31 980	110 288	1 701	(121 196)	(1)	-	470	3	23 245		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 734	1 368	-	(735)	-	-	-	-	2 367		
	5581	за 2023г.	3 989	959	1 686	(4 899)	(1)	-	-	-	1 734		
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 944	111 569	-	(104 034)	-	-	-	-	13 479		
	5582	за 2023г.	15 590	102 327	-	(111 973)	-	-	-	-	5 944		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 866	1 068	-	(192)	-	-	-	-	9 742		
	5583	за 2023г.	12 400	771	15	(4 320)	-	-	-	-	8 866		
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2024г.	-	-	1 459	(1 459)	-	-	-	-	-		
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2024г.	6 701	22 340	-	(700)	-	-	-	-	28 341		
	5586	за 2023г.	1	6 231	-	(4)	-	470	-	3	6 701		
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2024г.	43 572	158 150	1 459	(128 944)	-	X	-	-	74 237		
	5570	за 2023г.	82 568	212 685	1 701	(253 854)	(1)	X	470	3	43 572		

## 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 Моренко Егор Евгеньевич  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 767	2 712
Расходы на оплату труда	5620	36 235	38 237
Отчисления на социальные нужды	5630	6 399	6 744
Амортизация	5640	16 603	24 039
Прочие затраты	5650	58 314	62 668
Итого по элементам	5660	120 318	134 400
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	120 318	134 400

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



Руководитель Арсений Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (67)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 238	3 411	(2 833)	(67)	3 750



Руководитель Мосиенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель Мясенко Егор Евгеньевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель Шошенико Егор Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Достоверность данных подтверждаю  
Заместитель генерального директора –  
Руководитель Департамента бухгалтерского  
и налогового учета, отчетности  
Зотова А.Л.

21 марта 2025 г.



**Общество с ограниченной  
ответственностью  
"Мосрыбхоз"**

119049, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ  
Якиманка, пер. Якиманский, д. 6,  
этаж цокольный, помещ./ком. I/4  
Тел./факс 8(495) 215-12-39  
E-mail: mosrybhoz@mrh.ru  
ОГРН 1227700492470,  
ИНН 9706025518, КПП 770601001

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год**

**1. Общие сведения.**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Мосрыбхоз»** (далее – Общество)

Сведения об образовании юридического лица:

**ООО «Мосрыбхоз»** создано путем реорганизации в форме преобразования 15.08.2022 года, что подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 15 августа 2022 года за ОГРН 1227700492470.

В соответствии с ч. 5 ст. 58 Гражданского кодекса РФ ООО «Мосрыбхоз» является правопреемником АО «Мосрыбхоз», все права и обязанности АО «Мосрыбхоз» в полном объеме переходят к ООО «Мосрыбхоз».

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700492470**

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9706025518**

**Генеральный директор Общества – Мосиенко Егор Евгеньевич.**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 119049, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Якиманка, пер. Якиманский, д. 6, этаж цокольный, помещ./ком. I/4

Фактический (почтовый) адрес: 119049, г. Москва, Якиманский переулок, дом 6.

Устав Общества утвержден Решением общего собрания акционеров АО «Мосрыбхоз» 26 апреля 2022 г. (Протокол б/н от 26.04.2022 г.)

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила 21 человек, за 2023 год – 27 человек.

Основным видом деятельности Общества является управление собственным недвижимым имуществом, включая сдачу в аренду нежилых помещений – ОКВЭД 68.20.

За 2024 год в пользу участников Общества пропорционально их долям была распределена чистая прибыль прошлых лет на сумму 355 000 тыс. руб., сумма выплаченных дивидендов составила 332 700 тыс. руб.

Сведения об аудитор: ООО «ДИДЖИРСИ» - действительный член СРО ААС: 28.12.2017 г. ОГРН 11706156911

**2. Сведения об участниках.**

Уставный капитал Общества составляет 170 151 руб.

Участниками Общества являются:

физические лица (100% от уставного капитала)  
Уставный капитал Общества оплачен полностью.

### **3. Бенефициарные владельцы.**

Бенефициарными владельцами являются Милов Николай Иванович (ИНН 770403011538),  
Милова Дария Николаевна (ИНН 770475121219).

### **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

#### **4.1. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями 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.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в организации ведется структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Для оформления фактов хозяйственной жизни организацией применяются унифицированные формы документов, а в случае отсутствия типового аналога - самостоятельно разработанные формы документации, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона N 402-ФЗ.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится организацией в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто.

#### **4.2 Учетная политика Общества на 2024 год**

В учетную политику Общества на 2024 год изменений не вносилось.

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Принятая в обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, при формировании учетной политики на следующий отчетный год способы ведения бухгалтерского учета остались без изменения.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, дают полную оценку для принятия решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде с учетом характера фактов хозяйственной деятельности).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

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.

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

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

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы» и отражаются в составе стр. 1170 Бухгалтерского баланса.

Доходы от реализации товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг считаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Все остальные доходы отражаются в составе прочих доходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов организация отражает:

- право использования результатов интеллектуальной деятельности (лицензии);
- лицензии, патенты на осуществление деятельности;

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

#### **4.3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

#### **4.4. Результаты исследований и разработок**

Общество не ведет исследования и разработки.

#### **4.5. Основные средства и доходные вложения в основные средства**

На счете 01 «Основные средства» Общество учитывает стоимость помещений, транспортных средств, прочих основных средств, используемых для нужд Общества, а также переданных в аренду, но первоначально учитываемых по счету 01 «Основные средства». Остаточная стоимость вышеуказанных основных средств в сумме 126 102 тыс. руб. отражена по стр. 1150 Бухгалтерского баланса.

На счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» Общество учитывает стоимость зданий и сооружений, а также прочих основных средств, переданных во временное пользование за плату по договорам аренды, остаточная стоимость которых в сумме 133 894 тыс. руб. отражена по стр. 1160 Бухгалтерского баланса.

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

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

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. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

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

Основные показатели учета основных средств представлены в таблице 2.1. Наличие и движение основных средств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» учитываются затраты, связанные с постройкой, модернизацией и дооборудованием зданий и помещений, а также затраты, связанные с приобретением отдельных объектов основных средств. Сумма внеоборотных активов на конец 2024 года в сумме 3 491 тыс. руб. отражена по стр. 1190 Бухгалтерского баланса по соответствующей графе.

Основные показатели учета внеоборотных активов представлены в таблице 2.2. Незавершенные капитальные вложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе имущества Общества имеются основные средства, стоимость которых не погашается: земельные участки первоначальной стоимостью 170 тыс. руб.

Иное использование основных средств предусматривает использование полученных в аренду земельных участков.

Общество отражает арендуемые земельные участки, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, по строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе строки «Право пользования активом» (ППА), как остаточную стоимость права пользования активом,

прочие арендуемые земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости на забалансовом счете 001.6 «Арендованные земельные участки»:

(тыс. руб.)

№	Адрес	Кадастровый номер земельного участка	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1	77:01:0002018:175	1	1
3	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1	77:01:0002018:176	0	0
4	Пятницкий пер., вл. 4. стр. 1 (ППА)	77:01:0002018:141	7 879	8 147
5	Ермолаевский пер., вл. 22/26, стр. 1 (ППА)	77:01:0001074:14	1 179	1 427
6	проспект Андропова, вл. 8, стр. 2 (ПАА)	77:05:0002007:36	670	459
7	проспект Андропова, вл. 8 (ПАА)	77:05:0002007:37	7 929	8 095
8	д. Крутцы, ул. Левобережная, д.1 (ПАА)	50:03:0070256:0001	1 569	1 561
	Итого		19 227	19 690

В связи с применением ФСБУ 25/2018 в отношении арендуемых земельных участков Общество раскрывает следующую информацию:

№ п/п	Раскрываемая информация	Раскрытие
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	На конец отчетного периода Общество арендует земельные участки по следующим договорам: М-01-029411-001 от 26.09.2005 М-01-514536-001 от 25.05.2007 М-01-027803-001 от 30.11.2004 М-05-061354-002 от 21.12.2023 М-05-030100-001 от 25.10.2007 №659 от 21.08.2002. Обязательства по аренде по договорам, учитываемым по ФСБУ 25/2018, первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	1 669 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Процентная ставка определяется, как ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. На 2024 год ставка установлена в размере 8,5%.
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи договорами аренды не предусмотрены.
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Улучшений в предмет аренды в отчетном периоде не проводилось.
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	Ограничения использования предмета аренды отсутствуют.

	(в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	
9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Договоры аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества.
10	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	В отношении договора аренды земельных участков с номером М-01-514536-001 от 25.05.2007, по которому срок аренды составляет менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется
11	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	На 31.12.2024 права пользования активами отражены в балансе Общества в отношении арендуемых земельных участков с кадастровыми номерами 77:01:0002018:141 77:01:0001074:14 77:05:0002007:37 77:05:0002007:36 50:03:0070280:282
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты, связанные с поступлением предметов аренды, за 2024 год отсутствуют.
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	За отчетный период проводился пересмотр стоимости обязательств по аренде по договорам М-05-030100-001 от 25.10.2007 №659 от 21.08.2002. в связи с изменением годовой арендной платы на арендуемый участок с кадастровым номерами 77:05:0002007:36 50:03:0070256:0001

#### 4.6. Финансовые вложения (долгосрочные)

В структуре финансовых вложений Общества более 99% составляют долгосрочные займы (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Долгосрочные займы	10 900	276 400	276 400
2	Акции	24	24	24
3	Прочие вложения			
	Итого	10 924	276 424	276 424

Информация о сроках погашения займов и изменении величины обязательств за 2024 год представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Заемщик	Дата и номер договора	На 31.12.23	Предоставлено за 2024 год	Погашено за 2024 год	На 31.12.24	Сумма начисленных за 2024 год процентов
АО "Нагатинская пойма"	Договор №0218/2012-0134/2012 от 01.08.12.	265 500	0	265 500	0	8 353
ООО "Система-БюТехнологии"	договор № 0023-2020-0089-2020 от 04.09.2020 г.	500	0	0	500	26

ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0026-2020-0097-2020 от 18.09.2020 г.	500	0	0	500	26
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0027-2020-0114-2020 от 07.10.2020 г.	1 000	0	0	1 000	53
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0029-2020-0146-2020 от 30.12.2020 г.	1 000	0	0	1 000	53
ООО "Система-БиоТехнологии"	договор № 0218-2019 от 17.10.2019 г.	3 000	0	0	3 000	158
ООО "Система-БиоТехнологии"	Договор №0132-2019 от 02.08.2019	1 400	0	0	1 400	73
ООО "Система-БиоТехнологии"	Договор № 0002-2021-0008-2021 от 05.02.2021г.	3 500	0	0	3 500	198
	<b>Итого</b>	<b>276 400</b>	<b>0</b>	<b>265 500</b>	<b>10 900</b>	<b>8 940</b>

#### 4.7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражают обязательства по уплате налога на прибыль, которые возникнут в будущем в связи с существующими в настоящее время облагаемыми или вычитаемыми разницеми в оценке активов, обязательств, доходов или расходов для целей бухгалтерской отчетности и для целей расчёта налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2024 в отчетности Общества сформированы отложенные активы по следующим активам/обязательствам (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Доходные вложения в материальные ценности	10 976	8 893	8 955
2	Основные средства	144	186	186
3	Оценочные обязательства и резервы	938	648	890
4	Убытки прошлых лет		249	4332
5	Арендные обязательства	15 489	12 624	27393
	<b>Итого</b>	<b>27 547</b>	<b>22 600</b>	<b>41 756</b>

#### 4.8. Запасы

В структуре оборотных активов Общества запасы составляют незначительную часть – менее 1% (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Материалы и другие аналогичные ценности	2 364	499	541

#### 4.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена свернуто в активе бухгалтерского баланса (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

(тыс. руб.)

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 619	788	3 720
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	11 323	12 576	12 658
3	Расчеты по налогам и сборам	485	4 218	596
4	Расчеты с подотчетными лицами		3	
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 340	27 314	18 935
6	Расчеты по страхованию	384	249	
	<b>Итого</b>	<b>52 151</b>	<b>45 148</b>	<b>35 909</b>

Крупнейшими дебиторами (из строки Расчеты с покупателями и подрядчиками) являются:

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023
1	Клуб рыбаков и охотников РОО МО, 7707158299	5 849
2	ЦЕРЕКОН ООО, 7725384477	2 863
3	Аверс ООО, 5044064709	1 705
4	Медея ООО, 7710566509	367

#### 4.8 Финансовые вложения (краткосрочные)

По строке 1240 «Финансовые вложения» Общество отражает остатки денежных средств, размещенные на депозитные счета, не зависимо от срока их размещения, в сумме 7 400 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой, денежные средства, размещенные на депозитном счете на определенный срок с целью получения процентного дохода, не являются высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами). Целью размещения таких денежных средств является получение дохода.

В бухгалтерском учете такие денежные средства учтены на бухгалтерском счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 3 «Депозитные счета».

Денежные средства, размещенные на депозитном счете на определенный срок с целью получения процентного дохода, являются краткосрочными финансовыми вложениями и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского Баланса и не отражаются по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств.

#### 4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на рублевых счетах Общества в банках.

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Рублевые счета	144	152	3 830

#### 4.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в сумме 624 тыс. руб.

#### 4.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

( тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Уставный капитал	170	170	200

#### 4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

#### 4.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

#### 4.14 Резервный капитал

Резервный капитал у Общества отсутствует.

#### 4.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По данной строке отражена информация о нераспределенной прибыли Общества (тыс.руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Нераспределенная прибыль	270 127	579 980	623 924

За отчетный период изменения по статье Нераспределенная прибыль обусловлены следующими факторами:

Наименование фактора	Увеличение(+)/Уменьшение(-), тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	+45 147
Распределение чистой прибыли на выплату дивидендов	-355 000
ИТОГО	-309 853

#### 4.16 Заёмные средства

##### 4.16.1 Долгосрочные заёмные средства

Долгосрочные заёмные средства по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

##### 4.16.2 Краткосрочные заёмные средства

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

#### 4.17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражают временные положительные разницы, которые повлекут за собой увеличение налога на прибыль в последующих периодах по следующим объектам учета (строка 1420 Бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Доходные вложения в материальные ценности	504	362	403
2	Основные средства	5 441	4 534	10 702
3	Проценты по обязательствам	10 412	8 558	17 275
	Итого	16 357	13 455	28 381

#### 4.18 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена свернуто в пассиве бухгалтерского баланса.

(тыс. руб.)

№	Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 367	1 734	3 989
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	13 479	5 944	15 590
3	Расчеты по налогам и сборам	9 201	8 132	12 400
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	541	734	-
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41	701	1

6	Задолженность участникам по выплате доходов	28 300	6 000	
	Итого	53 929	23 245	31 980

Крупнейшими кредиторами (из строки расчеты с покупателями и заказчиками) являются:

			(тыс. руб.)	
№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024		
1	ЦЕРЕКОН ООО, 7725384477	3 245		
2	СЕРВИСПАЙП ООО, 7708257951	1 980		
3	ГРИНВОРКСТУЛС ООО, 9705051762	685		

#### 4.19 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

#### 4.20 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

					(тыс.руб.)		
№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022			
1	Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	3 750	3 238	4 450			
	<b>Итого</b>	<b>3 750</b>	<b>3 238</b>	<b>4 450</b>			

#### 4.21 Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены:

					(тыс.руб.)		
№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022			
1	Целевое финансирование	0	1 046	1 046			
	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>1 046</b>	<b>1 046</b>			

В 2024 году не востребованное целевое финансирование в размере 1 046 тыс. руб. списано на финансовый результат.

### 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1 Выручка от оказания услуг

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах указана сумма 121 287 тыс. руб.

				(тыс. руб.)	
№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год		
1	Выручка от сдачи в аренду собственных объектов недвижимости	96 580	102 335		
2	Выручка от оказания услуг по бухгалтерскому и юридическому обслуживанию	24 707	23 748		
3	Выручка от оказанию услуг по выполнению функций технического заказчика	0	1 667		
4	Прочие	0	47		
	<b>Итого</b>	<b>121 287</b>	<b>127 797</b>		

## 5.2 Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражена сумма прямых расходов на оказание услуг в размере 61 665 тыс. руб.

В структуре прямых расходов по состоянию на 31.12.2024 преобладают: амортизация – 26%, налог на имущество – 26% и коммунальные расходы – 19%

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Амортизация	12 982	19 364
2	Арендная плата за землю	1 137	2 206
3	Коммунальные расходы	11 971	14 225
4	Материальные расходы	414	1 424
5	Налог на имущество	15 458	19 194
6	Расходы на ремонт	10 305	6 263
7	Эксплуатационные расходы	9 398	10 985
	Итого	61 665	73 661

## 5.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена сумма общехозяйственных расходов в размере 58 653 тыс. руб.

В структуре расходов на управление преобладает заработная плата, которая вместе со страховыми взносами составляет более 74%.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Фонд оплаты труда	36 235	38 237
2	Отчисления на социальные нужды	6 399	6 744
3	Амортизация	2 646	3 546
4	Налог на имущество	1 101	1 129
5	Прочие	12 272	11 083
	Итого	58 653	60 739

## 5.4 Прочие доходы и расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленных процентов по договорам займов и от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах в размере 9 868 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» по состоянию на 31.12.2024 существенную долю составляют доходы от реализации основных средств – 87,7%

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Амортиз. субсидий Прав-ва Москвы малому бизнесу	---	23 131
2	Прочие внереализационные доходы	138	2 458
3	Списание кредиторской задолженности	1 046	1
4	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	617	5 167
5	Штрафы, пени и неустойки к получению	1 195	1 678
6	Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 417	4 008
7	Доходы от реализации основных средств	60 007	
	Итого	68 420	36 443

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражена сумма начисленных по договору займа процентов и процентный расход по договорам аренды земельных участков в размере 3 126 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2024 отражены следующие прочие расходы:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
---	-------------------------	-------------	-------------

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Расходы на услуги банков	746	162
2	Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде	0	829
3	Списание дебиторской задолженности	2	918
4	Штрафы, пени	0	1 686
5	Резервы по сомнительным долгам	2 088	4 380
6	Прочие	515	1 097
7	Остаточная стоимость реализованных основных средств	18 164	0
	Итого	21 515	9 072

#### **5.5 Отложенный налог на прибыль**

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено изменений отложенных налоговых активов и обязательств за текущий год в сумме 2 045 тыс. руб.

Учет изменения временных разниц

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Эффект изменения временных разниц, 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	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение						
Доходные вложения в материальные ценности	44 469 863,16	1 811 827,62	8 893 972,63	362 365,52	926,99	113 812,02	57 463,57	16 453,72	2 195 271,89	100 843,79	10 976 359,49	504 219,21		
Основные средства	931 048,31	22 673 701,06	186 209,66	4 534 740,21	0,03	71 333,46	123 988,67	306 514,75	28 719,06	1 088 053,46	143 595,29	5 440 267,67		
Оценочные обязательства и резервы	3 238 018,04		647 603,61		102 296,13				187 474,93		937 374,67			
Убытки прошлых лет	1 244 573,71		248 914,74			248 914,74								
Арендные обязательства	63 118 219,15		12 623 643,83		120 995,50	353 264,20			3 097 843,78		15 489 218,91			
Проценты по обязательствам		42 791 710,23		8 558 342,05			71 945,75	300 556,97		2 082 432,71		10 412 163,54		
<b>Итого</b>	<b>113 001 722,37</b>	<b>67 277 238,91</b>	<b>22 600 344,47</b>	<b>13 455 447,78</b>	<b>224 218,65</b>	<b>787 324,42</b>	<b>253 397,99</b>	<b>623 525,44</b>	<b>5 509 309,66</b>	<b>3 271 329,96</b>	<b>27 546 548,36</b>	<b>16 356 650,42</b>		

## 5.6 Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» отчёта о финансовых результатах за 2024 год отражается сумма прибыли в размере 45 147 тыс. руб.

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) отчётного периода	45 147	29 100

### 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств за 2024 год исправлена техническая ошибка по строкам 4111 и 4112, допущенная в 2023 году. В результате исправления ошибки по строке 4111 за январь-декабрь 2023 года указана сумма 25 648 тыс. руб. вместо 12 988 тыс., руб., по строке 4112 – 102 337 тыс. руб. вместо 114 997 тыс. руб. Итоговые показатели по строке 4110 не поменялись.

### 7. Непрерывность деятельности.

Величина чистых активов Общества положительная на протяжении трех отчетных периодов, строка 3600 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала):

по состоянию на 31.12.2022 – 649 519 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 580 150 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 – 270 297 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством Общества произведена оценка способности организации непрерывно продолжать свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, начиная с отчетной даты. Руководство пришло к выводу, что нет сомнений в продолжении деятельности организации в период, составляющий 12 месяцев начиная с отчетной даты.

В 2024 г. и по настоящее время на деятельность организаций оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, СВО, 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.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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.

## 8. События после отчетной даты.

Событие после отчетной даты - это факт хозяйственной жизни (событие, сделка или операция), который произошел в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности; оказал или может оказать влияние на движение денег, финансовое состояние организации или результаты ее деятельности.

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут повлиять на размер показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности.

## 9. Условные обязательства и условные активы, чрезвычайные события.

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, а также чрезвычайные события, которые могут повлиять на размер показателей, отраженных в бухгалтерской отчетности.

## 10. Информация о связанных сторонах на 31.12.2024:

### Список связанных сторон:

- Милов Н.И. – участник Общества;
- Редуто Т.Н. – участник Общества;
- Мосиенко Е.Е. – Генеральный директор Общества;
- Милова Д.Н. – заместитель Генерального директора;
- АО «Нагатинская пойма» - участник Общества Милов Н.И. является владельцем 100% акций;
- АО «Тушинский комплекс» - участник Общества Милов Н.И. является владельцем 100% акций;
- ООО «Система-БиоТехнологии» - участник Общества Милов Н.И. является единственным участником;
- РОО МО "Клуб рыбаков и охотников" - участник Общества Милов Н.И. является Президентом РОО МО "Клуб рыбаков и охотников"

### Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

АО «Нагатинская пойма»

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Компенсация АО «Нагатинская пойма» части эксплуатационных и коммунальных расходов на содержание МФТК «Мегаполис»	6 047	816	0
Оказание услуг по бухгалтерскому, кадровому и юридическому обслуживанию АО «Нагатинская пойма»	14 248	0	0
Причитающиеся проценты по предоставленному АО «Нагатинская пойма» займу	8 353	0	23 932
Возврат займа по договору	265 500	0	265 500
Получено в аренду нежилое помещение	262	41	0

АО «Тушинский комплекс»

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Оказание услуг по бухгалтерскому, кадровому и юридическому обслуживанию АО «Тушинский комплекс»	15 400	0	2 441

ООО «Система-БиоТехнологии»

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Предоставлено в аренду нежилое помещение	130	0	426
Причитающиеся проценты по предоставленным ООО «Система-БиоТехнологии» займам	587	1 825	1 829

Милов Н.И.

Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Получены заемные денежные средства	21 000	0	0
Выплачены проценты за пользование заемными денежными средствами	1 459	0	0

РОО МО "Клуб рыбаков и охотников"

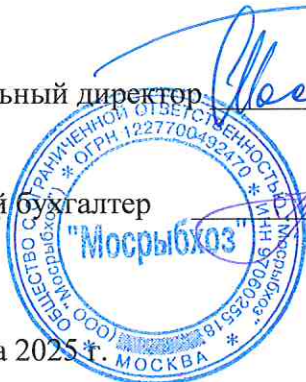
Содержание операций	Сумма, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.
Предоставлены в аренду автотранспортные средства	20	10	0
Предоставлены в аренду здания		5 840	6 090

**11. Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу:**

Наименование	Численность, чел.	%	Сумма вознаграждений, тыс. руб.	%
Всего	26	100	35 703	100
в т.ч. управленческий персонал	4	15	10 459	29

Генеральный директор  Мосиенко Е.Е.

Главный бухгалтер  Зотова А.Л.



21 марта 2025 г.