

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период 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)

Якубов Юрий Ханукович

(расшифровка подписи)

28 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.	211 971	19 399	(5)	-	-	231 365
	5250	за 2023г.	206 051	5 920	-	-	-	211 971
в том числе:								
	5241	за 2024г.	211 542	19 399	-	-	-	230 941
Строительство по адресу: Ленинградское ш., вл. 12	5251	за 2023г.	205 622	5 920	-	-	-	211 542
	5242	за 2024г.	429	-	(5)	-	-	424
Строительные материалы	5252	за 2023г.	429	-	-	-	-	429

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	-	339
в том числе:			
Устройство системы парковки	5261	-	339
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	239 978	239 978	253 298
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(займы и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Юридический отдел
Г.П. № 755370
Москва

Исполнительная дирекция
Г.П. № 755370
Москва

Руководитель (подпись)

Якубов Юрий Ханукович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:										
Стоимость доли дочернего общества	5302	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5310	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-

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

Руководитель

(подпись)

Якубов Юрий Ханукович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте

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:				
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись) Якубов Юрий Ханукович
(расшифровка подписи)

28 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			
					поступление		выбыло		перевод из					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	18 200	(341)	3 689	-	(8 929)	-	-	-	-	-	-	12 960
	5530	за 2023г.	18 493	(2 601)	9 324	-	(9 617)	-	(2 601)	-	-	-	-	18 200
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 816	(341)	707	-	(329)	-	-	-	-	-	-	2 194
	5531	за 2023г.	5 905	(2 601)	434	-	(4 523)	-	(2 601)	-	-	-	-	1 816
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2024г.	13 591	-	(209)	-	(7 358)	-	-	-	-	-	-	6 024
	5532	за 2023г.	4 763	-	8 885	-	(57)	-	-	-	-	-	-	13 591
Расчеты по прочим дебиторам	5513	за 2024г.	2 616	-	2 222	-	(922)	-	-	-	-	-	-	3 916
	5533	за 2023г.	5 338	-	5	-	(2 727)	-	-	-	-	-	-	2 616
Расчет по налогам и сборам	5514	за 2024г.	177	-	969	-	(320)	-	-	-	X	X	-	826
	5534	за 2023г.	2 487	-	-	-	(2 310)	-	-	-	X	X	-	177
	5500	за 2024г.	18 200	(341)	3 689	-	(8 929)	-	-	X	-	-	-	12 960
Итого	5520	за 2023г.	18 493	(2 601)	9 324	-	(9 617)	-	(2 601)	X	-	-	-	18 200

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	(341)	-	(341)	-	(2 601)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(341)	-	(341)	-	(2 601)	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	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	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 215	4 549	-	(534)	-	-	13 230
	5580	за 2023г.	9 366	2 507	-	(2 658)	-	-	9 215
в том числе: расчеты с поставщиками и прочими кредиторами	5561	за 2024г.	4 455	3 908	-	(104)	-	-	8 259
	5581	за 2023г.	6 942	267	-	(2 754)	-	-	4 455
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2024г.	1 367	172	-	(34)	-	-	1 505
	5582	за 2023г.	1 030	229	-	108	-	-	1 367
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 393	469	-	(396)	-	-	3 466
	5583	за 2023г.	1 394	2 011	-	(12)	-	-	3 393
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	9 215	4 549	-	(534)	-	X	13 230
	5570	за 2023г.	9 366	2 507	-	(2 658)	-	X	9 215

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) **Якубов Юрий Ханукович** (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 180	1 969
Расходы на оплату труда	5620	17 000	17 328
Отчисления на социальные нужды	5630	3 586	3 515
Амортизация	5640	1 391	1 391
Прочие затраты	5650	24 428	23 918
Итого по элементам	5660	49 585	48 121
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	49 585	48 121

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

Руководитель Якубов Юрий Ханукович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 151	1 797	(1 774)	-	1 174
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	5701	1 151	1 797	(1 774)	-	1 174

Руководитель

(подпись)

Якубов Юрий Ханукович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	5 502	3 365	3 312
в том числе:				
Обеспечительный платеж	5801	5 502	3 365	3 312
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Якубов Юрий Ханукович

(расшифровка подписи)

28 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	-	-		
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Якубов Юрий Ханукович

(расшифровка подписи)

28 марта 2025г.



10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «ИМПЕРИАЛ-2000»

1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИАЛ-2000» (ООО «ИМПЕРИАЛ-2000»), именуемое в дальнейшем Общество

Место нахождения: 121096, г. Москва, ул. Минская, д. 14А.

Дата государственной регистрации: «08» июня 1994г.

Основной государственный регистрационный № 1027700085588.

Общество создано до 03.12.2018 года на учете в инспекции ФНС № 49 г. Москвы

с 03.12.2018 года состоит на учете в инспекции ФНС № 30 г. Москвы

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Участники общества:

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2024 года участниками Общества являются:

Участники	в %	в тыс. руб.	Доля в УК	
1) Азраев Наор	9,20%	5 014		
2) Израйлов Евда Борухович	27,40%	14 933		
3) Данилов Натанил Мишиевич	18,10%	9 864,5		
4) Иглиев Роман Лазирович	36%	19 620		
5) Юсифов Шарон	9,30%	5 068,5		

Размер уставного капитала составляет 54 500 тыс. руб., уставной капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2024 г. составила 31 человек

на 31.12.2023 г. составила 32 человека

на 31.12.2022 г. составила 30 человек

Управление Обществом:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Якубов Юрий Ханукович. Назначен общим собранием участников ООО «ИМПЕРИАЛ-2000» (Решение № 9/2005 единственного участника от 16.12.2005г.)

1.1. Основная деятельность

Главным направлением деятельности Общества в 2024 году являлась:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органом управления Общества является:

- генеральный директор Якубов Ю.Х., исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете»

от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 29.12.2023 г. № 1.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность по займам, относящаяся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность по займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможно оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы "1С Предприятие", с использованием рабочего плана счетов, разработанного Обществом на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, по договорам, заключенным в иностранной валюте, применялся согласованный между сторонами курс иностранной валюты к рублю, либо курс ЦБ РФ. Курс ЦБ РФ по валюте «Евро» к валюте «Российский рубль» на 31.12.2024 года равен 106,1028 Курс ЦБ РФ по валюте «Доллар» к валюту «Российский рубль» на 31.12.2024 года равен 101,6797

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 01 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете его признания в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с момента списания с учета объекта ОС.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

- по объектам стоимостью не более 10000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимости и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования такой части признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существующими, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существующие по причине затраты на проведение ремонта, осмотра, обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существующей, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н).

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)	Здания	Производственное оборудование	Установка кондиционирования и вентиляции воздуха	Грузовой подъемник III-К	Аппарат высокого давления кёрхер
			20 лет	7 лет		10 лет	5 лет

ПАРКОВКА	Устройство системы парковки	7 лет
	Компьютерная техника	3 года

Общество не проводит проверку ОС на обеспечение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", так как Общество применяет упрощенные методы учета.

2.2. Капитальные вложения (КВ)

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020. Общество не проводит проверку капитальных вложений на обеспечение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", так как Общество применяет упрощенные методы учета.

Прекращение признания капитальных вложений: Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он приложен к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

В учете общества на счете 08.3 отражены расходы на строительство объектов ОС в размере 230 941 тыс. руб.

- по объекту адрес: Ленинградское ш., вл.12 - Обществом предполагается начать строительство

Офисно - Делегового Центра после ряда согласований, которые продолжают вестись и на данный момент с рядом компаний, такими как: ГПБ "ГЛАВАНУ", ООО «АБД», ООО «Лакокасочные материалы», ООО «ЭВЕРЕСТ-ТЕХ», ООО «СЕВЕРСТРОЙ», ООО «Лазар», ООО «АВРОРА», ИП Долгалин М.А.

2.3. АРЕНДА

В связи с началом применения с 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Аренда» в учетную политику Общества внесены следующие изменения:

Так как Общество, как арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, он использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. Указанное право используется при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрено переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.4. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялась. По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обуславливающие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.5. Страхование

Расходы, произведенные по страхованию систем газопотребления предприятия и эскапаторов в отчетном году, отнесены на счет 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе за 2024 год страхование отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы (МПЗ) это:

- сырье и материалы
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали
- запасные части
- Строительные материалы
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- Специальная одежда в эксплуатации

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы

Для обеспечения контроля за сохранностью, себестоимостью таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) отражается в личной карточке сотрудника

Согласно п. 32 ФСБУ 5/2019 при применении упрощенного учета Общество приняло решение оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и НДС.

Нераспределенная к выискам задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Комитетская дебиторская задолженность с высокой вероятностью неплатежеспособности отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы. В табличной форме 5.1 «Наименование и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовым результатам, данные раскрываются развинуто (без вычитания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.9. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным займам в сумме фактически поступивших денежных средств. На 31 декабря 2024 г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 21 %.

2.10. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных различиях ранее (до 2024 г.) формировалась Обществом на основании первичных учетных документов. Определенная величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете и произведена на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствовала сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. С 2024 года Общество не применяет ПБУ 18/02 на основании п. 2 настоящего ПБУ 18/02, так как Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Начиная с 2024 г. суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства перестали отражаться в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Признание выручки

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от аренды, абонентской платы, агентского вознаграждения, размещения рекламы и от выручки от парковки. Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере оказания услуг арендаторам, заказчиком, принципалам и партнерам и предъявления им расчетных документов на конец каждого месяца. Она отражена в отчете за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. Выручка была получена от следующих видов деятельности:

- Основного вида деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Абонентской платы, где Исполнитель самостоятельно или с привлечением третьих лиц обеспечивает заказчика, арендуемого Помещения в Здании, комплексом следующих услуг, потребляемых посетителями, проходы, коридоры, санузлы и пр.)
- Агентского вознаграждения
- Услуги парковки
- Услуги по размещению рекламы

2.12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы, связанные с деятельностью в полном объеме, списываются в полной сумме отчетного периода и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты по агентским договорам
- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов за минусом НДС.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи».

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на отчетную дату и средненедельной заработной платы. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящейся на эти выплаты страховых взносов.

В 2024 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 1174 тыс. руб. по выплате отпусков работникам.

2.15. Налогобложение

С 2024 года Общество не применяет ПБУ 18/02 на основании п.2 настоящего ПБУ 18/02, так как Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (п. 22 ПБУ 18/02)

2.16. Критерий признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предыдущего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н)

2.17. Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Изменения в учетной политике

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исклучение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ

16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

- Организация приняла решение формировать первоначальную стоимость основных средств (ОС) в

особом порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020), то есть:

- включать в капитальные вложения, формирующие первоначальную стоимость ОС, только суммы, подлежащие уплате продавцу (подрядчику) (без учета НДС). Другие затраты, в том числе на приведение ОС в состояние и местоположение, необходимые для использования, можно учитывать в расходах текущего периода;
- не учитывать скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы можно включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;
- не определять приведенную (дисконтированную) стоимость кредитоспособной задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку

(распорочку) оплаты. Иными словами, если проценты за отсрочку (платежи в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости ОС;

- при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами (например, по договору мены) величину затрат, оплаченных такими средствами, определять по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг. Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС можно не определять;

- не проверять объекты ОС и капитальные вложения на обеспечение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации;

В связи с обязательным применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" внесены изменения в учетную политику на 2024 г. Обществу принято решение не применять в 2024 г. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» т.к. Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

С 2024 года Общество приняло решение не применять ПБУ 18/02, на основании п.2 настоящего ПБУ 18/02, так как Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 г. не корректировались при составлении отчетности за 2024 год.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1.1 Характеристика деятельности Общества за отчетный 2024 год.

Выручка за 2024 год от предоставления услуг по основной деятельности составила 68938 тыс. руб. (стр.2110 Отчет о финансовых результатах).

Общехозяйственные расходы составляют 32418 тыс. руб. (стр.2220 Отчет о финансовых результатах).

Расходы связанные с обычным видом деятельности составляют 17166 тыс. руб. (стр.2120 Отчет о финансовых результатах).

Прибыль от основной деятельности равна 19354 тыс. руб. (стр.2200 Отчет о финансовых результатах).

3.1.2. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 12619 тыс. руб. (стр. 1230 Бухгалтерского баланса и пункт 5.1. пояснений).

3.1.3. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 13230 тыс. руб. (стр.1520 Бухгалтерского баланса).

3.1.4. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.1.5. ООО "ИМПЕРИАЛ-2000" заключило с Московским земельным комитетом Договор от 08.10.10 № М-07-034967 на долгосрочную аренду земельного участка площадью 6 295 кв. м. На этом земельном участке находится здание торгового центра «Мини Моли» по адресу: г. Москва, ул. Минская, 14а, площадью 6 294 кв. м, принадлежащее ООО "ИМПЕРИАЛ-2000" в долевой собственности 20,76%, остальные 79,24% от общей площади принадлежат другим собственникам. ОБЩЕСТВО все затраты по аренде земельного участка не может включить в состав расходов, принимаемых для целей бухгалтерского учета и налогового учета, так как это приведет к завышению себестоимости на сумму расходов по аренде земельного участка, на котором стоит здание с множественным правом собственности (п.1 ст. 252 НК РФ), а именно на 79,24% от суммы, которую ООО "ИМПЕРИАЛ-2000" платит в Департамент городского имущества города Москвы в год.

с 01.07.2021 заключено Дополнительное соглашение о множественном пользовании землей от 11.08.2021 (действующее с 01.07.2021 по изменению стоимости аренды земли)

- Изменилась площадь земельного участка = 6514 м²

- Кадастровая стоимость всего земельного участка с 01.01.2023года по 31.12.2024 года = 458 451 020,76 руб.

Исходя из этого, кадастровая стоимость доли ООО "ИМПЕРИАЛ-2000" = 458 451 020,76 * 1352,06 м2/6514 м2 = 95 157 090,44 руб.

- Доля здания ИМПЕРИАЛ-2000 = 1352,06 м2 (по ДС от 11.08.2021) стала:

6514(площадь земельного участка) * 1306,40 (площадь нежилых помещений ИМПЕРИАЛ-2000") / 6294 (общая площадь здания) = 1352,06 м2

отсюда следует:

95 157 090,44 * 1,5% = 1 427 356,36 рублей в год платить должен ООО "ИМПЕРИАЛ-2000

1 427 356,36 / 4 квартира = 356 839,09 рублей в квартире

или

458 451 020,76 * 1,5% = 6 876 765,31 руб. общая годовая арендная плата за всю землю

6 876 765,31 * 1352,06 / 6514 = 1 427 356,36 руб. годовая арендная плата ИМПЕРИАЛ-2000

1 427 356,36 / 4 кв. = 356 839,09 оплата за квартиру по ИМПЕРИАЛ-2000 в 2022 году

3.1.6. В отчетном периоде списана сумма в размере 341 тыс. руб. по ОНА и ОНО в связи с отказом от ПБУ 18/02 с 2024 года

3.1.7. Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2024	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2024	нет
Оборудование	31.12.2024	нет
Денежные средства	31.12.2024	нет
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024	нет
Расходы будущих периодов	31.12.2024	нет
Арендованные земельные участки	31.12.2024	нет
Наличные денежные средства	31.12.2024	нет
Затраты на строительство	31.12.2024	нет
Резервы по оплате отпусков	31.12.2024	нет

3.2. Уставной капитал и дивиденды

Уставной капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2023 год решено не выплачивать.

3.3. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обеспечения.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств не производилась.

В составе основных средств в том числе отражены:

- допосредочные авансы по договору капитального строительства (без НДС);

- строительные материалы

в сумме 231365 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., 211971 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г., 206051 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. соответственно. (см. раздел 2.2. «Независимые капитальные вложения» табличных Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах).

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.
Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены долгосрочные расходы в виде права заключения аренды земли:
на 31.12.2024 в сумме 9022 тыс. руб.
на 31.12.2023 в сумме 9404 тыс. руб.
на 31.12.2022 в сумме 9787 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы по финансовым вложениям в 2024 году отсутствуют.
Долгосрочные займы по финансовым вложениям 2024 году отсутствуют.
В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражена стоимость доли следующего Общества:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Остаток по состоянию на 31.12.2023	Остаток по состоянию на 31.12.2022	Доля участия
ООО «ХОВАНЬ»	5	5	5	Дочернее
Итого	5	5	5	

Операции с Дочерним обществом ООО «ХОВАНЬ» в 2024 году не проводились.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Общество создает резерв по сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» показана за минусом резервов по сомнительным долгам, которые составили 341 тыс. руб., 341 тыс. руб., 2601 тыс. руб. на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. соответственно.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства в кассе	54	73	108
Средства на расчетных счетах	21996	14554	11 903
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	
Денежные средства в пути	31	15	10
ИТОГО денежные средства	22 081	14 642	12 021

тыс. руб.

Денежные эквиваленты	0	0	0
Денежные эквиваленты	0	0	0

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.9. Кредиты и займы

На 31.12.2024 года задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные займы:

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи и/или погашения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Остаток задолженности на 31.12.2023	Остаток задолженности на 31.12.2022
Займы полученные	руб./0,01 % до 6%	2023 / 2027	20 300	8 844	5 685
	ставка на	погашения	задолженности	задолженности	задолженности
	Процент /	и/или	процент	процент	процент
			тысяч руб.	тысяч руб.	тысяч руб.

Краткосрочные займы

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи и/или погашения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Остаток задолженности на 31.12.2023	Остаток задолженности на 31.12.2022
Займы полученные	руб./6 % до 8,5%	2023 / 2025	52 948	10 566	18 500
	ставка на	погашения	задолженности	задолженности	задолженности
	Процент /	и/или	процент	процент	процент
			тысяч руб.	тысяч руб.	тысяч руб.

Общая сумма полученных заемных средств в течение 2024 г. составила 0,00 руб., общая сумма погашенных заемных средств и выплаченных по ним процентов в течение 2024 г. составила 0,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых и неиспользованных кредитных линий в банках у Общества не было.

Недополученные Обществом займы, по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствовали.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" на 31.12.2024 года отражены:

- Лицензия на право пользования программ для ЭВМ "FindFace Security" в сумме 66 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднечасовой заработной платы.

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящаяся на эти выплаты страховых взносов.

В 2024 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 1174 тыс. руб. по выплате отпусковых работников.

3.14. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж: (тыс. руб.)

Вид выручки	2024 год	2023 год	Увеличение/уменьшение (+/-)
Доходы от сдачи имущества НДС 20%/	37 756	35 863	1 893
Абонентская плата НДС 20%/	28 820	25 674	3 146
Агентское вознаграждение НДС 20%	515	515	0
Услуги парковки без НДС 20%/	1347	1 009	338
Услуги по размещению рекламы	500	-	500
Итого	68 938	63 061	5 877

3.16. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПРОЧИХ ДОХОДОВ и РАСХОДОВ		2024 г.	2023 г.
Проценты к получению	Доходы	2 574	-
Прочие внебюджетные доходы	Доходы	3	-
Благотворительность	Доходы	-	997
Прочие расходы, не принимаемые для н/о (списание, аренда, учред)	Расходы	-	386
Расходы на услуги факторинговых компаний (комиссия банка)	Расходы	-	247
Штрафы и пени	Расходы	-	1
Прочие расходы	Расходы	-	5
Прочие внебюджетные расходы (суд экспертиза)	Расходы	-	176
Резерв по сомнительным долгам	Расходы	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	Расходы	-	22
ИТОГО		2 577	1 834
		822	3 351

3.17. Социальные показатели (в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За отчетный 2024 год	За 2023 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.:	31	32	2
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	18 826	19 005	-179
3	Сумма оплаченных взносов в ПФР, ФСС и ОМС, НДФЛ (тыс. руб.)	6 542	6 390	152

3.18. Сведения о собственном капитале общества (в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
-------	------------	---------------	---------------	-----------

1	Сумма чистых активов	173526	159 295	14 231
2	Уставный капитал	54 500	54 500	----

3.19. Налоги

Определение величинны текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20%.

В головой бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411). Отложенный налог на прибыль по (стр. 2412) равен 0 из-за отказа от применения ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль за 2024 г. составил 4011 тыс. руб.

Общая списанная сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с отказом от применения ПБУ 18/02 составила 341 тыс. руб.

3.20. Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества		Стоимость, согласованная с арендодателем в тыс. руб.	
Земельный участок (Кadaстровый номер 77:07:0005006:59) г. Москва, ул. Минская, д. 14А		95 157	
Земельный участок (Кadaстровый номер 77:09:0003016:60) г. Москва, Ленинградское ш., вл. 12		17 303	
Земельный участок (Кadaстровый номер 77:09:0003016:61) г. Москва, Ленинградское ш., вл. 12		127 518	
Коврик Айрон Хос 150*240 (3 шт.)	70		
Коврик Айрон Хос 85*150 (1 шт.)	8		
Напольное ковровое покрытие 115*200	15		
РС пТА350-ОНОW-B-AE (sn: TLAЕ0J010511701195)	15		
Интернет-центр Yota (sn: GМC120321001252)	5		
Монитор LG L1953S-BF (sn: 807NDZJ10221)	5		

3.21. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.22. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства.

3.23. События после отчетной даты

После 31 декабря 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

