

АО «ФМ Стандарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ФМ Стандарт» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

Отчетная дата- 31.12.2024г.

Полное наименование: - Акционерное общество «ФМ Стандарт»

Создано **12.04.2021г.** в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральный закон от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

ФЗ "Об акционерных обществах" и другими актами действующего законодательства, Уставом, а также решениями органов управления Общества, принятыми в пределах их компетенции.

ИНН 7714471343 ОГРН 1217700192665

Юридический адрес: Российская Федерация, 125124, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Беговой, ул. Правды, д. 26, этаж/помещ. 2/XX, ком. 37Б,37В,37Г.

Численность на отчетную дату: 16 человек.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Уставной капитал: 100 тыс. руб.

Обыкновенные акции – 100 тыс. штук, номинальной стоимостью - 0,001тыс. руб. Регистрационный номер 1-01-01275-G

Основной вид деятельности: выполнение работ и оказание услуг, предусмотренных Уставом Общества, в частности – управление недвижимым имуществом и деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

Целью деятельности Общества является получение прибыли за счет ведения коммерческой и хозяйственной деятельности в порядке и на условиях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор - Максименко Дмитрий Юрьевич (Назначен на должность Решением единственного учредителя акционерного общества № 1 от 12.04.2021) с 12.04.2021г.- 19.12.2024г.; Аверичев Александр Анатольевич, с 20.12.2024 сроком на три года (Назначен на должность Решением единственным акционером Общества от 19.12.2024г).

Стоимость чистых активов на 31 декабря 2024 года составляет 37 887 тыс. руб.

Регистратор ценных бумаг АО «Сервис-Реестр» ИНН 8605006147

2. Изменение учетной политики

В учетную политику на 2024 год изменения не вносились.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Обществом принято решение применить альтернативный способ отражения в учете и отчетности последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022). В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

3. Раскрытие применяемых способов ведения

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

3.2. Учёт и оценка основных средств

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

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

3.3. Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

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

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- услуги по комплексному управлению недвижимым имуществом на договорной основе (оказание эксплуатационных услуг);
- продажа жилой и нежилой недвижимости;
- субаренда нежилых помещений;

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

3.5. Учет общехозяйственных расходов

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

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

3.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.7.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

В 2024г. Общество не создавало резерв по сомнительной задолженности.

3.7.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и включает в себя начисляемые в связи с оплатой отпусков страховые взносы.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основании данных бухгалтерского учета.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

3.9 Аренда

- Арендатор

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

- Арендодатель

- Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:
- - условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- - арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.
- При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, не переходят к арендатору

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на отчетную дату составляет 460 153 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом увеличилась на 85,90% в связи с появлением права пользования активом (ППА) в результате применения стандарта ФСБУ 25/2018.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые активы на отчетную дату оставляют - 638 тыс. руб., в т.ч.

отложенные налоговые активы сформированы на сумму резерва на оплату отпусков – 478 тыс. руб.

4.1 Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Способ начисления амортизации- линейный.

Стоимость арендованного имущества, без права выкупа и перехода право собственности в учете признается в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. В бухгалтерском учете отражается в качестве самостоятельной статьи «Арендованное имущество» и списывается путем начисления амортизации.

В бухгалтерском балансе ППА отражается в качестве самостоятельной статьи в группе «Основные средства».

Срок ППА для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;*
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.*

Право пользования активом на отчетную дату составляет – 319 613тыс. руб.

4.2 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

На отчетную дату составляют – 20тыс.руб.

4.3 Запасы

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

По состоянию на отчетную дату в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было. Признаков обесценения запасов не выявлено. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

На отчетную дату составили- 240 тыс. руб.

4.4 Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности Общество не создает.

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет: 93 501 тыс. руб., в т. ч.

- Авансы поставщикам и подрядчикам (срочная) - 46 298 тыс. руб.;
- Авансы (долгосрочная) – 25 384тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (срочная) – 20 801 тыс. руб.

4.5 Наличие и движение кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату кредиторская задолженность составляет: 100 099 тыс. руб.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчика (срочная) - 8 076 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками- 81 689 тыс. руб.

Просроченная, в т. ч. перед бюджетом кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

4.6 Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет непогашенных займов и кредитов.

4.7 Обязательства

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую Общество будет иметь к концу срока аренды. Расходы, которые относятся к переменным платежам (коммунальным платежам), но не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Для расчета дисконтирования номинальной стоимости аренды применяются средневзвешенные процентные ставки ставка по кредитам, предоставленным субъектам МСП на дату договора аренды свыше 1 года (статистический бюллетень Банка России «Кредитование субъектов малого и среднего предпринимательства», <https://cbr.ru/>).

- ✓ проценты по аренде на отчетную дату составляют: 72 378 тыс. руб., в том числе:
 - Договор аренды от 31.07.2024, ставка дисконтирования 16,66% годовых- 33 684руб.;
 - Договор аренды от 09.08.2024, ставка дисконтирования 17,64% годовых- 38 694 тыс. руб.
- ✓ приведенная стоимость будущих арендных платежей на отчетную дату составляет- 471 161 тыс. руб., в т.ч. НДС- 20%- 78 527 тыс. руб.

Арендные обязательства на отчетную дату составляют – 320 256 тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные арендные обязательств, свыше года (стр.1450) – 233 006 тыс. руб.;
- Краткосрочные арендные обязательств (стр.1550) – 87 250тыс. руб.;

4.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Изменение ставки налога на прибыль оказывает влияние не только на налоговый учет в будущем, но и на бухгалтерский учет, и бухгалтерскую отчетность за 2024г.

В связи с изменениями ставки налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки»:

Изменение ставки налога на прибыль затрагивает показатели бухгалтерского учета:

- ✓ Отложенный налоговый актив - на сумму 19 727 тыс. руб., в т.ч.
Оценочные обязательства и резервы на оплату отпусков- 96 тыс. руб.;
Арендные обязательства- 19 631 тыс. руб.
- ✓ Отложенное налоговое обязательство- на сумму (19 600) тыс. руб., в т.ч.
Основные средства (ППА) – (15 981) тыс. руб.;
Процентные обязательства – (3 619) тыс. руб.
- ✓ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- на сумму 127 тыс. руб.

В соответствии с положениями нормативных актов в отчете о финансовых результатах расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период (п. 24 ПБУ 18/02, Приказ № 66н).

4.9 Денежные средства

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

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

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

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто. Положительная величина (142 431 тыс. руб.) отражена по строке 4119 «Отчет о движении денежных средств».

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников" строка 4122 «Отчет о движении денежных средств».

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, отличающихся быстрым оборотом, короткими сроками возврата, признаются денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Денежные средства Общества на отчетную дату на расчетных счетах составили – 46 141 тыс. руб., в т. ч.

- на расчетном счете, рублевый – 91 тыс. руб.
- депозитные счета, рублевые - 46 050 тыс. руб., сроком до 10.01.2025г, в том числе:
 - ✓ банковский депозит – 22 500 тыс. руб., ставка 19%;
 - ✓ банковский депозит – 20 900 тыс. руб., ставка 19%;
 - ✓ банковский депозит – 300 тыс. руб., ставка 17,2%;
 - ✓ банковский депозит – 1 250 тыс. руб., ставка 17,16%;
 - ✓ банковский депозит – 1 100 тыс. руб., ставка 17,31%.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал на отчетную дату составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен акционерами.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности. Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

По состоянию на отчетную дату резервный фонд сформирован полностью и составляет 5 тыс. руб.

Единственным акционером Общества 26.08.2024г. было принято решение - выплатить дивиденды из части нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по результатам деятельности Общества за 2022-2023 гг., по обыкновенным акциям (выпуск 1) №1-01-01275-G в количестве 100 000 шт. номинальной стоимостью 1 (один) рубль, в размере 40 млн. руб., что составляет 0,4 тыс. руб. на 1 обыкновенную акцию. В течение 2024года Обществом были выплачены дивиденды в полном объеме в размере 40 млн. руб.

Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет: 37 782 тыс. руб.

4.11. Оценочные обязательства

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

К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам и на отчетную дату составляет- 1 912 тыс. руб.

Изменения оценочных значений за отчетный период не существенное.

4.12 Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор Общества.

К затратам Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи), за отчетной год общая величина вознаграждения составляет- 568,17тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. Связанные стороны.

Связанные стороны

- ✓ Контролирующее лицо, оказывает значительное влияние на Общество: Брызкуха Василий Александрович, доля владения 100,00%;
- ✓ Единоличный исполнительный орган- генеральный директор: Максименко Дмитрий Юрьевич в период 01.01.2024-19.12.2024; Аверичев Александр Анатольевич в период 20.12.2024-31.12.2024.

Операции со связанными сторонами

- В отчетном периоде выплачено, пропорционально отработанному времени, вознаграждение управленческому персоналу – генеральному директору в сумме 627тыс. руб.;
- В отчетном году распределены и выплачены дивиденды контролирующему лицу сумме 40 млн. руб. На отчетную дату задолженность по выплате дивидендов перед связанной стороной отсутствует;
- По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

6. Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

- Основной доход Общества (выручка) составляет выручка от оказания услуг организационных и технических мероприятий по обслуживанию инженерных систем, а также иные работы и/или услуги, связанные с обеспечением функционирования Объекта аренды– 581 368тыс. руб., в т.ч.:
 - продажа товаров (жилой и нежилой недвижимости)- 319 433 тыс. руб.;
 - субаренда нежилых помещений- 24 662 тыс. руб.;
 - оказания услуг организационных и технических мероприятий - 237 273 тыс. руб.
- Себестоимость продаж за отчетный период – (413 141) тыс. руб. в т.ч.:
 - расходы по комплексу услуг по технической эксплуатации объектов – 115 188 тыс. руб.
 - расходы на оплату труда – 24 404 тыс. руб.;
 - страховые взносы – 4 049 тыс. руб.;
 - себестоимость товаров (жилой и нежилой недвижимости)- 269 500тыс.руб.
- Коммерческие расходы за отчетный период – (7 278) тыс. руб. в т.ч.:
 - расходы на поиск клиентов, изучение конъюнктуры рынка - 6 869 тыс. руб.
- Управленческие расходы за отчетный период – (29 367) тыс. руб. в т.ч.:
 - расходы на поиск клиентов, изучение конъюнктуры рынка - 6 869 тыс. руб.
- Проценты к получению, в т. ч. по депозитам – 6 069 тыс. руб.
- Прочие доходы – 262 тыс. руб., в т. ч.:
- ✓ Прочие расходы – (83 078) тыс. руб., в т. ч.:
 - расходы на услуги банка – 1 853 тыс. руб.
 - расходы на услуги реестродержателя – 100 тыс. руб.
 - процентные расходы ППА- 8 647 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 46 188 тыс. руб.

Налог на прибыль – 25 423 тыс. руб.:

- текущий налог на прибыль – (25 552) тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль – 129 тыс. руб. (отложенные налоговые активы сформированные на сумму *Оценочные обязательства и резервы на оплату отпусков* – тыс. руб., *Арендные обязательства*- 78 527 тыс. руб. минус отложенные налоговые обязательства, сформированные на сумму *Право пользования активом* – 63 923тыс.руб., *Процентные обязательства*- 14 475 тыс. руб.);

Прочее изменения, влияющие на чистую прибыль- изменение ставки налога на прибыль (пересчет по ставке 25%) - 128 тыс. руб. (Отложенные налоговые активы 19 727тыс.руб. минус отложенные налоговые обязательства 19 600 тыс. руб.).

Чистая прибыль по итогам года составила: 20 893 тыс. руб.

Базовая прибыль за одну акцию- 0,209тыс. руб.

7. Информация об обеспечении и обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

8. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

9. Анализ финансовых результатов. Факторы рисков в отношении Общества

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, а также правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, не являются для Общества существенными.

Общество на отчетную дату не участвует в судебных процессах и не имеет сопутствующих рисков.

Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

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

10. Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

11. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

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

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

12. События после отчетной даты

Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

14. Информация по сегментам

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

15. Исправление ошибок.

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

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде выявлено не было.

11.03.2025

Генеральный директор

Аверичев А.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	176	(154)	333 512	-	-	(13 921)	-	-	-	333 688	(14 075)
	5210	за 2023г.	176	(66)	-	-	-	(88)	-	-	-	176	(154)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	176	(154)	-	-	-	(22)	-	-	-	176	(176)
	5211	за 2023г.	176	(66)	-	-	-	(88)	-	-	-	176	(154)
Арендованное имущество Нежилые помещения S=1963 кв.м (г.Москва, ул.Краснопролетарская, д.4)	5202	за 2024г.	-	-	176 391	-	-	(9 535)	-	-	-	176 391	(9 535)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованное имущество Нежилые помещения S=1770 кв.м (г.Москва, ул.Краснопролетарская, д.4)	5203	за 2024г.	-	-	157 122	-	-	(4 364)	-	-	-	157 122	(4 364)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	333 512	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	333 512	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Аверичев Александр**
 (подпись) _____ **Анатолевич**
 (расшифровка подписи)

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	291	-	291	421 376	(421 427)	-	-	X	240	-	240
	5420	за 2023г.	-	-	-	123 209	(122 918)	-	-	X	291	-	291
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	291	-	291	957	(1 007)	-	-	-	240	-	240
	5421	за 2023г.	-	-	-	725	(434)	-	-	118	291	-	291
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	269 500	(269 500)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	143	(143)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	143 641	(143 641)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	122 341	(122 341)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	7 278	(7 278)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Аверичев Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	35 688	-	79 661	-	(27 872)	-	-	-	-	-	93 501	-
	5530	за 2023г.	43 057	-	22 325	71	(23 897)	-	-	-	-	(5 868)	35 688	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	22 102	-	7 652	-	(8 931)	-	-	-	-	-	20 823	-
	5531	за 2023г.	34 306	-	2 794	-	(14 999)	-	-	-	-	-	22 102	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 771	-	71 666	-	(3 756)	-	-	-	-	-	71 682	-
	5532	за 2023г.	374	-	3 768	-	(370)	-	-	-	-	-	3 771	-
Прочая	5513	за 2024г.	15 839	-	343	-	(15 185)	-	-	-	-	-	997	-
	5533	за 2023г.	8 377	-	15 764	71	(8 528)	-	-	-	-	(5 868)	15 839	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	35 688	-	79 661	-	(27 872)	-	-	X	-	-	93 501	-
	5520	за 2023г.	43 057	-	22 325	71	(23 897)	-	-	X	-	(5 868)	35 688	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 976	88 221	-	(121)	-	-	-	-	100 099
	5580	за 2023г.	14 292	957	-	(3 406)	-	-	-	(5 867)	5 976
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 976	2 218	-	(121)	-	-	-	-	8 073
	5581	за 2023г.	8 993	389	-	(3 406)	-	-	-	-	5 976
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	81 689	-	-	-	-	-	-	81 689
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	4 314	-	-	-	-	-	-	10 337
	5583	за 2023г.	5 299	568	-	-	-	-	-	(5 867)	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	5 976	88 221	-	(121)	-	X	-	-	100 099
	5570	за 2023г.	14 292	957	-	(3 406)	-	X	-	(5 867)	5 976

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 _____ **Аверичев Александр**
 _____ **Анатолевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	352	375
Расходы на оплату труда	5620	31 698	31 974
Отчисления на социальные нужды	5630	5 289	5 434
Амортизация	5640	13 921	88
Прочие затраты	5650	129 027	99 388
Итого по элементам	5660	180 287	137 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	269 500	-
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	449 787	137 259

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

Руководитель _____
(подпись)

**Аверичев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 906	6	-	-	1 912

Руководитель _____
(подпись)

**Аверичев Александр
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.