

ООО "Дисконт-Центр"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 г.(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5110	за 2023г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)

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 на расходы 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 затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 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
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	704	(8)	2 487	(2 479)	-	704	-	664	40
	5311	за 2023г.	2 595	(599)	8	(1 308)	-	696	-	704	(8)
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	55 007	(18)	280 232	(290 900)	-	44 321	-	44 277	44
	5315	за 2023г.	16 896	538	363 704	(326 149)	-	54 989	-	55 007	(18)
в том числе: Депозиты	5306	за 2024г.	52 000	-	281 400	(290 900)	-	-	-	42 500	-
	5316	за 2023г.	-	-	361 963	(309 963)	-	-	-	52 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	55 711	(26)	282 719	(293 379)	-	45 025	-	44 941	84
	5310	за 2023г.	19 491	(61)	363 712	(327 457)	-	55 685	-	55 711	(26)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	605 997	(6 911)	21 311	375	(294 170)	(3)	(5 768)	-	-	-	321 899	(1 068)
	5530	за 2023г.	522 701	(7 082)	160 505	701	(69 797)	(10)	(7 932)	-	-	-	605 997	(6 911)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 792	(6 911)	16 254	-	(7 552)	(3)	(5 768)	-	-	-	6 880	(1 068)
	5531	за 2023г.	14 953	(7 082)	8 758	-	(5 816)	-	(7 932)	-	-	-	9 792	(6 911)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	595 513	-	4 040	-	(286 542)	-	-	-	-	-	313 011	-
	5532	за 2023г.	505 852	-	151 224	-	(61 553)	(10)	-	-	-	-	595 513	-
Прочая	5513	за 2024г.	692	-	1 017	375	(76)	-	-	-	-	-	2 008	-
	5533	за 2023г.	1 896	-	(523)	701	(2 428)	-	-	-	-	-	692	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	605 997	(6 911)	21 311	375	(294 170)	(3)	(5 768)	X	-	-	321 899	(1 068)
	5520	за 2023г.	522 701	(7 082)	160 505	701	(69 797)	(10)	(7 932)	X	-	-	605 997	(6 911)

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.	2 757 499	5 749	-	(1 204 076)	-	-	-	-	-	1 559 172	
	5574	за 2023г.	3 776 459	-	-	(1 018 960)	-	-	-	-	-	2 757 499	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	241 974	96 612	-	(79 270)	(39)	-	-	-	-	259 277	
	5580	за 2023г.	207 088	104 906	-	(69 949)	(71)	-	-	-	-	241 974	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	534	46 618	-	(46 598)	(1)	-	-	-	-	553	
	5581	за 2023г.	2 007	37 994	-	(39 409)	(58)	-	-	-	-	534	
авансы полученные	5562	за 2024г.	232 033	45 913	-	(32 672)	(38)	-	-	-	-	245 236	
	5582	за 2023г.	193 687	66 911	-	(28 552)	(13)	-	-	-	-	232 033	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 407	4 081	-	-	-	-	-	-	-	13 488	
	5583	за 2023г.	11 394	1	-	(1 988)	-	-	-	-	-	9 407	
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.	241 974	96 612	-	(79 270)	(39)	X	-	-	-	259 277	
	5570	за 2023г.	207 089	104 905	-	(69 949)	(71)	X	-	-	-	241 974	

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)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 717	2 979
Расходы на оплату труда	5620	28 174	22 881
Отчисления на социальные нужды	5630	8 047	6 515
Амортизация	5640	940 750	953 966
Прочие затраты	5650	33 249	30 495
Итого по элементам	5660	1 013 937	1 016 836
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	1 013 937	1 016 836

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 623	2 786	(2 782)	(34)	2 594

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Шепяков Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Дисконт-Центр"

115419, город Москва, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 1А; ОГРН 1157746332930; ИНН 7725269643; КПП 772501001.

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

1. Общие сведения о компании

Полное фирменное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИСКОНТ-ЦЕНТР". Сокращенное наименование: ООО "ДИСКОНТ-ЦЕНТР". ИНН 7725269643, КПП 772501001 является юридическим лицом по законодательству РФ, ОГРН № 1157746332930. Место нахождения и почтовый адрес Общества: 115419, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ОРДЖОНИКИДЗЕ, ДОМ 11, СТРОЕНИЕ 1А.

ОКПО 44431570, ОКОГУ 4210014, ОКТМО 45915000, ОКАТО 45296561000

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. – 17 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. – 15 человека.

Устав Общества утверждён Учредительным собранием Участников согласно Протоколу № 1 от 06 апреля 2015 года.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Согласно Уставу Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Ревизор Уставом Общества не предусмотрен.

Аудитором Общества на 2024 год решением общего годового собрания акционеров Общества от 21 мая 2024 года № 44 утвержден ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН», ОГРН/ИНН: 1027700313464/7707124860, адрес: 105094, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Наб. Семеновская, д. 2/1 стр. 1, пом. 1/10

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и сформирована в тысячах рублей.

Отчетность Общества подготовлена в соответствии Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом виде, по формам бухгалтерской отчетности организаций, утвержденных Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера в соответствии с действующим Положением по бухгалтерскому учету и планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета и по основным правилам составления и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с нормами Положений Российского законодательства по бухгалтерскому учету.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». С 2020 г учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Информация об операциях со связанными сторонами

(в том числе аффилированными лицами)

В 2024 году связанной стороной ООО «Дисконт-Центр» является ПАО "Объединение Орджоникидзе 11".

ООО «Дисконт-Центр» проводило хозяйственные операции в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Дата и номер договора	Сумма операций в 2024 году, руб.
--------------------------------	-----------------------	----------------------------------

ПАО "Объединение Орджоникидзе 11"	№ 01-61-00-444/п от 20.10.2015 г.	8 568 046,80
	№ 01-61-00-565/п от 01.07.2019 г.	9 330 726,19
	№ 01-61-00-566/п от 07.06.2019 г.	20 734 711,40
	№01-61-00-777/п от 01.05.2015 г.	1 446 224 510,90
	№01-22-00-666/п от 01.07.2016 г.	71 084 546,40
	№01-61-00-444/п от 01.01.2016 г.	63 893 760,25
	№01-61-00-888/п от 01.04.2017 г.	37 742 655,49
	№3/р от 01.04.2016 г.	5 749 536,11
	№01-61-00-999/п от 01.04.2021 г.	23 276 143,38

В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами (в соответствии с положениями ст. 20, ст. 105.1, 105.14 НК РФ; ст. 53.6, ст. 105, ст. 106, ст. 114 ГК РФ, ФПСАД № 9), но сумма дохода по сделкам за соответствующий период не превышает сумму, при которой сделка признается контролируемой.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях. Применяемые обществом условия договоров (ставки, тарифы) по вышеуказанным операциям не отличаются от аналогичных операций с другими контрагентами, не являющимися связанными сторонами в отношении ООО «Дисконт-Центр».

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило за 2024 год сумму в размере 5 337 тыс. руб., в том числе:

- 5 055 тыс. руб. - оплата труда;
- 282 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

Сумма страховых взносов, начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год, составила 1 137 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу за 2024 год не начислялось и не выплачивалось.

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется на основании положений учетной политики для целей бухгалтерского учета. Налоговый учет Общества регулирует учетная политика для целей налогообложения.

№ п.п.	Наименование регламента	Номер и дата приказа об утверждении	Период действия
1.	Учетная политика для целей бухгалтерского учета	№ 18 от 30.12.2020	Начиная с 01.01.2021г
2.	Учетная политика для целей налогового учета	№ 16/УП от 30.12.2016	Начиная с 01.01.2017г

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерий с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3». Общество использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе.

Согласно Приказа № 1-ИНВ от 15.11.2024г проведена инвентаризация активов и обязательств. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных актах, описях. По результатам инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Учет основных средств ведется в соответствии с нормами положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Порядок перехода на новый стандарт ФСБУ 6/2020 осуществлен ограниченно ретроспективно (альтернативный переход п.49 ФСБУ 6/2020) Скорректированы входящие данные на 01.01.2022г.

Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)			
Основные средства	15 275	4 688 485	4 703 760
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	265 584	(987)	265 598
Отложенные налоговые обязательства	1 299	1 137 177	1 138 475

К основным средствам относятся активы, используемые при осуществлении хозяйственной деятельности и для управления стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу. Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом для всех амортизационных групп исходя из сроков их полезного использования. Активы стоимостью менее 100 000 рублей или используемые не более 12 месяцев списываются на расходы в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При передаче в производство и ином выбытии сырья и материалов их списание осуществляется по себестоимости каждой единицы продукции.

Для обобщения информации о расходах на ведение деятельности используется счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы», которые списываются в дебет счета 90 «Продажи». При формировании Отчета о финансовых результатах расходы распределены на прямые, включаемые в себестоимость продаж, и управленческие.

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Согласно ПБУ 19/02 Обществом производится переоценка (корректировка оценки) финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость. Указанная корректировка по рыночной стоимости проводится на конец отчетного периода. При отсутствии рыночной стоимости на отчетную дату финансовые вложения отражаются в годовой бухгалтерской отчетности по стоимости их последней оценки (п. 42 ПБУ 19/02; Сообщение Минфина России от 29.12.2008).

Учет депозитных вкладов отражается на счете 55 «Специальные счета в банках».

Согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» уровень существенности неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) отчетности установлен не более 5% исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Раскрытие показателей баланса приведено в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие показателей ОФР:

Наименование показателя	на 31.12. 2024 г.	на 31.12. 2023 г.
Выручка	1 613 233	1 466 965
Себестоимость	(989 281)	(996 269)
Управленческие расходы	(24 656)	(20 567)
Доходы от участия в других организациях		
Прочие доходы всего	6 744	25 836
В т.ч.		
Доходы от переоценки, погашения ценных бумаг	4 012	18 177
Резервы по сомнительным долгам	2 179	6 519
Доходы прошлого периода	0	0
Доходы от реализации основных средств		319
Прочее	553	821
Прочие расходы всего, в т.ч.	(5 239)	(28 343)
Расходы от реализации (выбытия, погашения) ценных бумаг	(3 839)	(17 439)
Расходы от переоценки ценных бумаг	(30)	(55)
Резерв по сомнительным долгам	(1 153)	(7 523)
Прочие расходы	(217)	(703)

Оценочные обязательства по оплате труда	0	(2 623)
Полученные проценты всего в т.ч.	1372	1 204
Проценты по депозитам	1 102	1204
Купонный доход (процент) по ценным бумагам	270	0
Проценты к уплате	(205 804)	(278 350)

Признание доходов осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ №9/99). Выручка от реализации продукции при формировании финансовых результатов деятельности предприятия учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявления покупателю расчетных документов. Для целей налогообложения выручка от реализации определяется методом начисления.

Основной деятельностью Общества в 2024 году являлась следующая деятельность - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основными арендаторами в 2024 году являлись:

ООО «Спортмастер» с процентом выручки в размере 6 %,
ООО «Адидас» с процентом выручки в размере 4 %.

Признание и начисление расходов осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Заемные и кредитные средства Обществом не привлекались.

Расчет налога на прибыль

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены дополнительные отложенные налоговые активы на 86 472 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства на 102 288 тыс. руб., а также дополнительный расход по отложенному налогу, относящиеся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года в сумме 15 816 тыс. руб., в том числе по налогу на прибыль в составе прибыли или убытка – 15 816 тыс. руб.

Данное изменение законодательства не повлияло на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

Отложенный налог на прибыль: 72 157 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль: 79 264 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход: 38 тыс. руб.

Обществом в 2024 году производилось распределение прибыли на выплату дивидендов ПАО "Объединение Орджоникидзе 11" в сумме 200 000 тыс. руб. Протокол № 04 от 05.04.2024 г., 200 000 тыс. руб. Протокол № 43 от 23.12.2024 г. Сумма фактически выплаченных дивидендов в 2024 году составила 400 000 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНОЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Информация по судебным делам

Общество вовлечено в судебные дела по экономическим спорам.

Имеющиеся условные факты не могут привести к уменьшению экономических выгод организации, так как судами было отказано в удовлетворении исковых требований истцов к Обществу, где оно выступало в спорах ответчиком.

Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, и не отвечает по долгам третьих лиц. Рисков, связанных с участием в текущих судебных процессах и возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Информация по прекращенным операциям

Принятие различными странами экономических санкций в отношении Российской Федерации, увеличение волатильности на рынке капитала, а также падение курса рубля влияют на уровень неопределенности в российской бизнес среде.

Влияние внешних геополитических факторов негативно отразилось на рынке ценных бумаг и снизило доверие к нему. Общество продолжало и продолжит осуществлять приобретение ценных бумаг (облигаций), так как доходность по ним превышает доходность от размещения депозитов в банках.

По мнению специалистов, продолжится обострение конкуренции на рынке коммерческой недвижимости.

Указанные факторы не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества.

Для повышения конкурентоспособности и привлекательности сдаваемых в аренду помещений Обществом регулярно проводятся следующие мероприятия: благоустройство территории; работы по модернизации недвижимости; работы по текущему ремонту помещений; разработка комплекса сопутствующих услуг, оказываемых арендаторам.

Руководство Общества не прогнозирует и не планирует в будущем обязательств, которые могли бы оказать негативное влияние на деятельность Общества. Принимаются все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости деятельности Общества.

Обеспечение обязательств и платежей

В отчетном периоде Обществом обеспечения не выдавались и не получались.

Условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде согласно ПБУ 8/1020 на предприятии был создан резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Дисконт-Центр» и которые имели место после отчетной даты не выявлено. По судам, начатым в 2024г. и не оконченным на отчетную дату, не ожидается принятие решения в 2024 году, способное повлиять на результаты деятельности Общества.

ООО «Дисконт-Центр» не имеет валютные активы, не осуществляет внешнеэкономическую деятельность (поставщиками и покупателями Общества являются только российские юридические и физические лица).

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год отсутствуют события после отчетной даты.

Управление рисками

Финансовое управление рисками в ООО «Дисконт-Центр» осуществляется в отношении кредитных, рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок.

Отраслевые риски

Основным видом экономической деятельности Общества является деятельность, связанная со сдачей в субаренду нежилого недвижимого имущества. Основной рынок, на котором Общество осуществляет свою деятельность - г. Москва. Рынок недвижимости, особенно в крупных городах России, является высококонкурентным, и когда экономические условия являются благоприятными, то стоимость высококачественных объектов может увеличиваться. Невозможность заключить новые договоры аренды недвижимого имущества или возобновить/продлить их на приемлемых условиях может оказать существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем российском рынке. Общество не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Эффективность деятельности Общества в значительной мере зависит от размера арендной платы за используемое движимое и недвижимое имущество и стоимости строительства. Вероятность возникновения рисков, связанных с изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, для владельцев ценных бумаг Общества незначительная. Возможное ухудшение ситуации в отрасли на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам существенного влияния не окажет. Опираясь на базовые прогнозы развития всех сегментов коммерческой недвижимости Москвы, можно сделать осторожный вывод, что развивающаяся ситуация может привести к заметному сокращению спроса и снижению сделок по аренде офисов, складских помещений и помещений в торговых центрах.

Кредитный риск

Одним из рисков для Общества является риск неисполнения хозяйственных договоров. К указанному риску относятся: риск отказа партнера от заключения договоров после проведения переговоров; риск заключения договоров на условиях, отличающихся от наиболее приемлемых либо обычных для Общества и конкурентной среды, в которой ведет свою деятельность Общество; риск задержки выполнения партнерами текущих договорных обязательств; риски возникновения непредвиденных затрат, в том числе увеличение рыночных цен на ресурсы и услуги, приобретаемые в процессе деятельности, риск необходимости выплат штрафных санкций и судебных издержки; риск потери доходов вследствие снижения спроса на услуги, предоставляемые Обществом.

Предприятие будет ощущать влияние колебаний валютного курса на свою деятельность, поскольку общие тенденции колебаний положения рубля вызывают инфляционные процессы, удорожание поставляемых ресурсов и оказываемых услуг.

Общество и владельцы его ценных бумаг могут быть подвергнуты факторам риска по причинам, присущим любому предприятию в том числе:

в сфере экономических причин - из-за растущей инфляции;

в сфере социальных причин - из-за невозможности комплексно в полной мере удовлетворить работников предприятия выгодами и условиями, соответствующими росту человеческих потребностей;

в сфере экологии - из-за непредвиденности законодательства относительно перспектив находящихся на территории центра Москвы предприятий.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски.

Ценовой риск

Ценовой риск - это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда Общество имеет длинную или короткую позицию по долевого финансовому инструменту. Общество не подвержено существенным ценовым рискам.

Процентный риск

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода ООО «Дисконт-Центр» не подвержено процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется путем анализа подверженности колебаниям процентных ставок по отдельным инструментам. Выводы, сделанные из данного анализа, определяют инвестиционную политику Общества.

Риск ликвидности

ООО «Дисконт-Центр» подвержено риску ликвидности - риску, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в установленный срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновения неприемлемых убытков (например, инвестиционный убыток от срочной продажи активов из инвестиционного портфеля).

Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

Директор

М.Ю. Шепяков

25.03.2025 г.