

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНЕССАНС
ДЕВЕЛОПМЕНТ»
ЗА 2024 ГОД.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ренессанс Девелопмент», в дальнейшем Общество.

Дата государственной регистрации: «22» июля 2002 г.

ОГРН: 1027701001184

ИНН: 7701306504

КПП: 772401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 24 по г. Москве «02» марта 2017 г.

Основной вид деятельности Общества 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность персонала Общества на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. - 20 и 23 человек соответственно.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Шелков Дмитрий Олегович.

Ревизионная комиссия Общества не создавалась.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. и 31.12.2023 г. составляет **10 500 тыс. руб.**

II. Основные положения учетной политики

Общие положения

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Девелопмент» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Величина активов и обязательств, включенная в показатели бухгалтерской отчетности, выраженная в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют:

Валюта	31 декабря 2024 г	31 декабря 2023 г	31 декабря 2022 г
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Учетная политика

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость **больше 500 тыс. руб.** 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.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определять исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Объекты основных средств по всем группам учитываются по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Способ начисления амортизации – линейный.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2002
Здания	75
Машины и оборудование	3-9
Транспортные средства	3-8
Компьютерная техника	2-6
Прочие	2-8

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Аренда (лизинг)

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.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость **больше 100 тыс. руб.**

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Учет нематериальных активов осуществляется по видам:

- изобретения, промышленные образцы, полезные модели,
- программы ЭВМ, базы данных,
- селекционные достижения.
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается приказом руководителя Организации исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов» ежемесячно.

Амортизация НМА начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также обстоятельств в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 20%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Организация признает запасы, приобретенные на условиях оплаты в рассрочку (с отсрочкой) продолжительностью свыше 12 месяцев по цене на условиях немедленной оплаты.

Разница между договорной ценой и ценой на условиях немедленной оплаты признается в прочих расходах равномерно ежемесячно в течение периода рассрочки (отсрочки) (п. 13 ФСБУ 5/2019, пп. 6,7 ПБУ 15/2008).

Учет запасов, к которым относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы ведется на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Организацией до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары», списание на реализацию осуществляется по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Организацией до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, **оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО**. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В состав дополнительных затрат по займам включаются расходы, связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- проведением экспертиз
- прочие аналогичные расходы.

Дополнительные затраты по займам списываются в том отчетном периоде, в котором они были произведены

Сумма причитающихся к оплате процентов или дисконта включается состав прочих расходов равномерно в течении срока займа (кредита), если иное не вытекает из договора на получение займа (кредита), либо из условий выпуска векселей (облигаций).

Отложенные налоги

Обществом применяется балансовый метод при учете разниц по ПБУ 18/02. В учетных операциях выбран вариант бухгалтерских проводок через счет 99.02 без постоянных разниц.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе **развернуто**.

Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Амортизация основных средств;
- Оплата труда;
- Страховые взносы;
- Прочие расходы, непосредственно связанные с процессом производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Выручка, прочие доходы и расходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с **длительным циклом** изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022 учитываются на счете 97 «Расходы

будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

Расходы по ЭЦП (на генерацию ключа шифрования и выпуск сертификата) принимаются как текущие, поскольку сами по себе не обуславливают получение доходов в следующем периоде, а необходимы для организации электронного документооборота.

Услуга по регистрации и перерегистрации домена считается оказанной с момента внесения в реестр информации о домене и его администраторе. Оплата регистрации домена обеспечивает хранение информации о зарегистрированном домене в базе данных на протяжении учетного периода (1 года).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав общехозяйственных расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество создает **резервы сомнительных долгов** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями. Сумма резерва относится на финансовые результаты организации.

В учетную политику на 2024 год внесены следующие изменения:

- Раздел «Нематериальные активы» прописан в соответствии с требованиями новых стандартов ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение НМА, а также первоначальная стоимость и накопленное обесценение капитальных вложений в них.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

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.	339 137	(22 272)	82 015	(9 504)	452	(7 864)	-	-	-	411 649	(29 684)
	5210	за 2023г.	168 483	(15 973)	170 850	(1 624)	554	(6 852)	-	-	-	339 137	(22 272)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	33 230	(9 164)	4 736	(860)	58	(399)	-	-	-	37 106	(9 505)
	5211	за 2023г.	34 109	(7 940)	745	(1 624)	554	(1 777)	-	-	-	33 230	(9 164)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	603	(188)	-	-	-	(119)	-	-	-	603	(306)
	5212	за 2023г.	603	(1 030)	-	-	-	(119)	-	-	-	603	(2 150)
Аренда помещений (ППА)	5203	за 2024г.	6 334	(1 962)	-	-	-	(1 457)	-	-	-	6 334	(3 419)
	5213	за 2023г.	6 334	(960)	-	-	-	(1 002)	-	-	-	6 334	(1 962)
Земельные участки в аренде (ППА)	5204	за 2024г.	112 693	(5 223)	12 532	(8 643)	394	(3 275)	-	-	-	116 581	(8 104)
	5214	за 2023г.	112 693	(2 010)	-	-	-	(3 212)	-	-	-	112 693	(5 223)
Земельные участки	5205	за 2024г.	171 800	-	-	-	-	-	-	-	-	171 800	-
	5215	за 2023г.	171 800	-	-	-	-	-	-	-	-	171 800	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	3 445	(2 603)	20 781	-	-	(709)	-	-	-	24 226	(3 313)
	5216	за 2023г.	3 445	(2 422)	105	-	-	(181)	-	-	-	3 445	(2 603)
Здания	5207	за 2024г.	11 032	(3 132)	43 966	-	-	(1 905)	-	-	-	54 998	(5 037)
	5217	за 2023г.	11 032	(2 571)	-	-	-	(561)	-	-	-	11 032	(3 132)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 173 311	(275 598)	-	-	-	(15 739)	-	-	-	1 173 311	(291 337)
	5230	за 2023г.	1 173 311	(259 859)	-	-	-	(15 739)	-	-	-	1 173 311	(275 598)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	1 166 657	(272 448)	-	-	-	(15 555)	-	-	-	1 166 657	(288 003)
	5231	за 2023г.	1 166 657	(256 892)	-	-	-	(15 555)	-	-	-	1 166 657	(272 448)
Сооружения	5222	за 2024г.	6 653	(3 151)	-	-	-	(184)	-	-	-	6 653	(3 334)
	5232	за 2023г.	6 653	(2 967)	-	-	-	(184)	-	-	-	6 653	(3 151)

С 2022г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику Общество не проводит переоценку зданий.

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение площадью 34,4 кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2-4-6, строение 16, этаж 1, помещение № I, комната № 3а. Срок договора аренды 60 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 7363 кв.м., расположенный по адресу: г. Москва, Коломенский проезд, вл. 13А. Срок договора аренды 288 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 477 кв.м., расположенный по адресу: г. Москва, ул. Пятницкая, вл. 9/28, стр.2. Срок договора аренды 552 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 39356 кв.м. расположенный по адресу: г.о. Солнечногорск, д. Замятино. Срок договора аренды 588 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе);

- земельный участок площадью 100000 кв.м. расположенный по адресу: Саратовская область, р-н Марковский, район села Красная Поляна. Срок договора аренды 369 мес. Процентная ставка: 10% (ставка финансирования по группе).

По результатам проведенной проверки обесценение основных средств не выявлено.

3.2 Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

3.3 Материально-производственные запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	15	-	15	155 083	(155 085)	-	-	X	13	-	13
	5420	за 2023г.	21	-	21	138 099	(138 105)	-	-	X	15	-	15
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	15	-	15	4 558	(4 560)	-	-	2 467	13	-	13
	5421	за 2023г.	21	-	21	3 449	(3 455)	-	-	476	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в	5405	за 2024г.	-	-	-	150 525	(150 525)	-	-	-	-	-	-

незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	134 650	(134 650)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2024г. в виду отсутствия материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материально-производственных запасы, переданные под залог, отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

тыс. руб.

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.	56 052	-	-	-	-	-	-	-	56 052	-
	5311	за 2023г.	56 045	-	7	-	-	-	-	-	56 052	-
в том числе:												
Доли	5302	за 2024г.	56 052	-	-	-	-	-	-	-	56 052	-
	5312	за 2023г.	56 045	-	7	-	-	-	-	-	56 052	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	554 162	-	67 900	(5 486)	-	-	-	-	616 577	-
	5315	за 2023г.	694 288	-	47 280	(187 406)	-	-	-	-	554 162	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	149 554	-	67 550	(5 486)	-	-	-	-	211 619	-
	5316	за 2023г.	124 124	-	30 190	(4 760)	-	-	-	-	149 554	-
Приобретенные права требования	5307	за 2024г.	404 608	-	350	-	-	-	-	-	404 958	-
	5317	за 2023г.	570 164	-	17 090	(182 646)	-	-	-	-	404 608	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	610 214	-	67 900	(5 486)	-	-	-	-	672 629	-
	5310	за 2023г.	750 333	-	47 287	(187 406)	-	-	-	-	610 214	-

По результатам проведенной проверки обесценение финансовых вложений не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

3.5 Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	132	1 673	7 234
Средства в кассе	-	-	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	132	1 673	7 234
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 900	7 440	-
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-	-

Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

Раскрытие информации о поступлениях и платежах, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат переплаты по налогу на имущество	10 497	-
Суммы возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 842	-
Возврат премии по договору страхования	33	34
Возврат от поставщика	13	83
Иные поступления	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	12 386	117
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Уплата налога на имущество, земельного и транспортного налогов	22 209	35 323
Страховые взносы	7 691	6 392
Возврат гарантийного взноса	6 976	1 815

Страховая премия по договору медицинского страхования	763	665
Исполнительное производство	696	-
Оплата госпошлины	421	-
Возмещение расходов по авансовому отчету	408	281
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	2 458
Оплата гарантийного взноса	-	100
Иные списания	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	39 164	47 034

3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	344 477	(928)	4 076	52 774	(30 837)	(56)	-	-	-	-	-	370 433	(928)
	5530	за 2023г.	261 448	(928)	27 601	56 944	(5 393)	(16)	-	-	-	3 892	-	344 477	(928)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	4 564	(928)	1 454	-	(1 004)	(35)	-	-	-	-	-	4 979	(928)
	5531	за 2023г.	3 803	(928)	1 159	-	(399)	-	-	-	-	-	-	4 564	(928)

Авансы выданные	5512	за 2024г.	21 504	-	-	-	(13 599)	(9)	-	-	-	-	7 897	-
	5532	за 2023г.	5 751	-	15 753	-	16	(16)	-	-	-	-	21 504	-
Прочая	5513	за 2024г.	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320	-
	5533	за 2023г.	254	-	100	-	(34)	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	11 056	-	-	-	(10 289)	(12)	-	-	X	X	755	-
	5534	за 2023г.	760	-	6 783	-	(379)	-	-	3 892	X	X	11 056	-
Проценты по займам выданным	5515	за 2024г.	135 542	-	-	52 774	(3 674)	-	-	-	X	X	184 641	-
	5535	за 2023г.	81 915	-	-	56 944	(3 317)	-	-	-	X	X	135 542	-
Предоставленные займы	5516	за 2024г.	170 763	-	1 790	-	(1 558)	-	-	-	X	X	170 995	-
	5536	за 2023г.	168 063	-	2 700	-	-	-	-	-	X	X	170 763	-
Страхование, периодические издания	5517	за 2024г.	728	-	831	-	(714)	-	-	-	X	X	846	-
	5537	за 2023г.	902	-	1 106	-	(1 279)	-	-	-	X	X	728	-
Итого	5500	за 2024г.	344 477	(928)	4 076	52 774	(30 837)	(56)	-	X	-	-	370 433	(928)
	5520	за 2023г.	261 448	(928)	27 601	56 944	(5 393)	(16)	-	X	-	3 892	344 477	(928)

По результатам проведенной проверки выявлено обесценение дебиторской задолженности на сумму 928 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100 % от суммы задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 928 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 928 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. просроченная дебиторская задолженность покупателей составляет 928 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	147 575	-	-	-	-	541 331	-	-	688 906
	5571	за 2023г.	688 906	-	-	-	-	(541 331)	-	-	147 575
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	147 575	-	-	-	-	541 331	-	-	688 906
	5573	за 2023г.	688 906	-	-	-	-	(541 331)	-	-	147 575
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 151 168	392 135	88 693	(264 281)	(2)	(541 331)	-	-	826 381
	5580	за 2023г.	459 072	174 848	78 520	(106 451)	(47)	541 331	-	3 892	1 151 168
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 863	896	732	(1 012)	(2)	-	-	-	4 477
	5581	за 2023г.	2 460	3 421	2	(1 975)	(47)	-	-	-	3 863
авансы полученные	5562	за 2024г.	11 674	619	-	7 044	-	-	-	-	5 249
	5582	за 2023г.	12 630	2 060	-	(3 016)	-	-	-	-	11 674
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 163	7 888	-	-	-	-	-	-	13 051
	5583	за 2023г.	11 996	1 865	-	(12 591)	-	-	-	3 892	5 163
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 126 767	374 450	87 961	(255 074)	-	(541 331)	-	-	792 772
	5585	за 2023г.	431 123	163 800	78 518	(88 005)	-	541 331	-	-	1 126 767
прочая	5566	за 2024г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
Обеспечительные платежи от арендаторов, расчеты по дог. аренды ЗУ	5567	за 2024г.	3 695	8 281	-	(1 143)	-	-	X	X	10 833
	5587	за 2023г.	864	3 695	-	(864)	-	-	X	X	3 695
Итого	5550	за 2024г.	1 298 743	392 135	88 693	(264 281)	(2)	X	-	-	1 515 287
	5570	за 2023г.	1 147 978	174 848	78 520	(106 451)	(47)	X	-	3 892	1 298 743

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиты и займы полученные. Расшифровка:

тыс. руб.

Основные кредиты и займы	Контрагент	Сумма	Процентная ставка	Сроки погашения
Соглашение о новации № А01/ДС/2012 от 10.01.2012г. + Доп. № 3 от 30.11.2017г. (по дог. уступки от 02.06.2020г.)	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	78 359	4%	30.11.2025г.
Соглашение о новации № NCL-КИТ-01/2017 от 30.11.2017г. (по дог. уступки от 02.06.2020г.)	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	16 023	4%	30.11.2025г.
Договор займа № LVL-RD-02/2018 от 21.02.2018г.	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	147 575	4%	21.02.2026г.
Договор новации № LVL-RD-05/18 от 28.06.2018г.	ЛАКСМОР ВЕНЧУРС ЛИМИТЕД	541 331	4%	31.12.2026.
Договор займа № 02БС/2020/24РД/20 от 18.11.2020г.	ООО «Большой Саввинский,б»	24 055	10%	31.12.2025г.

Договор займа № 03ФК/2022 от 10.10.2022г.	ООО «Финансовый Капитал»	59 279	Ключевая ставка + 0.5%	09.10.2025г.
Договор займа № 10ПИ/2023 от 04.12.2023г.	ООО «Промышленные Инвестиции»	478 250	10%	04.12.2025г.
Итого		1 344 872		

тыс. руб.

Сумма затрат по кредитам и займам включенных в 2024 в прочие расходы	Сумма кредитов и займов, включенная в 2024 г. в стоимость инвестиционных активов
87 961	-

Расшифровка строк 1450 и 1550 «Прочие обязательства»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
			Начислены арендные платежи	Прекращение аренды	Погашены арендные платежи	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		Строка 1450	Строка 1550
Арендные обязательства	2024г.	116 484	12 532	(8 665)	(13 404)	11 364	116 009	2 301	
	2023г.	116 511	1 532	-	(12 606)	11 047	114 437	2 047	

3.8 Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024		2023	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача в аренду нежилых помещений	173 743	(150 525)	161 043	(134 650)

В отчетном периоде отсутствовали факты признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

В отчетном году выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Затраты на производство:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 138	3 297
Расходы на оплату труда	5620	45 929	43 464
Отчисления на социальные нужды	5630	7 950	7 528
Амортизация	5640	23 603	22 591
Прочие затраты*	5650	130 607	119 810
Итого по элементам	5660	-	-
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	213 227	196 690

*Расшифровка прочих затрат:

Эксплуатационные и коммунальные услуги	56 695 тыс. руб.
Налоги и сборы	29 965 тыс. руб.
Охрана	27 502 тыс. руб.
Страхование, ТО и ремонт основных средств	3 805 тыс. руб.
Текущий ремонт	3 682 тыс. руб.
Услуги связи, интернета	1 778 тыс. руб.
Консультационные, юридические, нотариальные услуги	1 800 тыс. руб.
Программное обеспечение	2 641 тыс. руб.
Проект «Сенеж», демонтаж	400 тыс. руб.
Списание НДС на расходы	237 тыс. руб.
Услуги по оценке	130 тыс. руб.
Проектная документация	415 тыс. руб.
Медицинское страхование	683 тыс. руб.
Командировочные расходы	191 тыс. руб.
Прочие услуги	683 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в отчете о финансовых результатах.

3.9 Оценочные и условные обязательства, условные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 782	4 752	(3 338)	(3)	7 192
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	5 782	4 752	(3 338)	(3)	7 192

Общество считает, что на отчетную дату отсутствуют иные оценочные обязательства Общества, в отношении которых существует высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в отчетности в соответствии с требованиями действующих Положений по бухгалтерскому учету.

3.10 Информация по учету налога на прибыль

Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете:

Расход по налогу на прибыль исходя из показателей условного дохода/расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянного налогового дохода/расхода составляет:

тыс. руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2024 г.	2023 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(86 113)	(57 480)
	Ставка налога на прибыль	20%	20%
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(17 223)	(11 496)
	Постоянный налоговый расход (доход)*	192	346
2410	Налог на прибыль, в том числе**:	2 510	11 150
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	17 031	11 150
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением ставки налога**	(14 522)	-
	Текущий налог на прибыль	-	-

*Постоянные разницы:

- анализ проб воды – 366 тыс. руб.
- мат. помощь – 297 тыс. руб.
- безвозмездная передача – 250 тыс. руб.
- прочие – 45 тыс. руб.

Расшифровка изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства:

2024г. тыс. руб.

Наименование статей, по которым возникли временные разницы	Отложенные налоговый актив (обязательство) на 31.12.2023	Доходы / (расходы) по отложенному налогу за 2024 год, связанные с изменением временных разниц	Доходы / (расходы) по отложенному налогу, связанные с изменением ставки налога	Отложенные налоговый актив (обязательство) на 31.12.2024
Вычитаемые временные разницы				
Оценочные обязательства и резервы	1 156	282	360	1 798
Резерв сомнительных долгов	186	-	46	232
Убытки прошлых лет	54 513	15 655	17 542	87 711
Основные средства	302	218	130	649
Арендные обязательства	85 956	1 349	21 826	109 131
ИТОГО (строка баланса 1180)	142 113	17 504	39 904	199 521
Налогооблагаемые временные разницы				
Доходные вложения в материальные ценности	(127 506)	440	(31 767)	(158 833)
Основные средства	(27 031)	71	(6 740)	(33 699)
Прочие расходы	(38)	-	(9)	(47)
Проценты по обязательствам	(62 659)	(984)	(15 911)	(79 554)
ИТОГО (строка баланса 1420)	(217 234)	(473)	(54 427)	(272 134)

Наименование статей, по которым возникли временные разницы	Отложенные налоговый актив (обязательство) на 31.12.2022	Доходы / (расходы) по отложенному налогу за 2023 год, связанные с изменением временных разниц	Отложенные налоговый актив (обязательство) на 31.12.2023
Вычитаемые временные разницы			
Оценочные обязательства и резервы	1 199	(43)	1 156
Резерв сомнительных долгов	186	-	186
Убытки прошлых лет	44 653	9 860	54 513
Основные средства	411	(109)	302
Арендные обязательства	88 123	(2 167)	85 956
ИТОГО (строка баланса 1180)	134 572	7 541	142 113
Налогооблагаемые временные разницы			
Доходные вложения в материальные ценности	(127 946)	440	(127 506)
Основные средства	(28 038)	1 007	(27 031)
Прочие расходы	(38)	-	38
Проценты по обязательствам	(64 821)	2 162	(62 659)
ИТОГО (строка баланса 1420)	(220 843)	3 609	(217 234)

3.11 Информация по связанным сторонам

Данные по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Участник общества – ООО «Объединенные инвестиции»	Контролирующая организация 99,5%	Дебиторская задолженность- Займы выданные	-	55 055	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество – ООО "КОМПАНИЯ БЛЭКВУД"	Контролируемая организация 100%	Дебиторская задолженность- Займы выданные	-	114 150	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество - ООО "Фитофарма" (с 19.12.2023 г.)	Контролируемая Организация, 65%	Дебиторская задолженность- Займы выданные	1 790	1 790	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.

Зависимое общество - ООО «ОБОРОНИМПЭКСАГ РО»	Зависимая организация 49,9%	Финансовые вложения- Займы выданные	340	74 800	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам выданным	5 135	15 585	
ООО "Большой Саввинский, 6"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Краткосрочные обязательства – займы полученные	-	24 055	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
		Поставщик – аренда помещения	2 116	-	
ООО "Управляющая компания Блэквуд"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Кредиторская задолженность за услуги по тех. обслуживанию и эксплуатации зданий	29 302	2 506	Погашение – январь 2025г., безналичная форма расчетов.
ООО "Верум"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Операций за отчетный период не было	-	-	-
Laxmore Ventures Limited	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Долгосрочные и краткосрочные обязательства – займы полученные	-	783 288	По окончании срока договора, погашение – 2025г., 2026г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам полученным	33 412	77 437	
ООО «Промышленные Инвестиции»	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Краткосрочные обязательства – займы полученные	374 450	478 250	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам полученным	38 620	39 350	
АО «Шарапово»	Зависимая организация 49,0152%	Финансовые вложения- Займы выданные		401 251	По окончании срока договора, погашение – 2025г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам выданным	29 476	105 795	

Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа и члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа – Генеральный директор Шелков Д.О.(с 16.02.2022г.)	Оказывает значительное влияние	Краткосрочные вознаграждения	1 383	-	Выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ.
---	--------------------------------	------------------------------	-------	---	--

Данные по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении к общей величине аналогичных операций (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Участник общества – ООО «Объединенные инвестиции»	Контролирующая организация 99,5%	Финансовые вложения- Займы выданные	2 700	55 055	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество – ООО "КОМПАНИЯ БЛЭКВУД"	Контролируемая организация 100%	Финансовые вложения- Займы выданные	-	114 150	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
Дочернее общество - ООО "Фитофарма" (с 19.12.2023 г.)	Контролируемая Организация, 65%	Операций за отчетный период не было	-	-	-
ООО "ХЕЙЛИНГ"	Контролируемая организация 6/41	Операций за отчетный период не было	-	-	-
ООО «ОБОРОНИМПЭКС АГРО»	Контролируемая организация 49,9%	Финансовые вложения- Займы выданные	340	74 450	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам выданным	5 091	10 449	
ООО "Большой Саввинский, 6"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Краткосрочные обязательства – займы полученные	-	24 055	По окончании срока договора, погашение – 2024г., безналичная форма расчетов.

ООО "Управляющая компания Блэквуд"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирурующих собственников	Операций за отчетный период не было			
ООО "Верум"	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Операций за отчетный период не было			
Laxmore Ventures Limited	Другая организация, которая находится под общим контролем с организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников	Долгосрочные и краткосрочные обязательства – займы полученные	-	828 445	По окончании срока договора, погашение – 2024г., 2026г., безналичная форма расчетов.
		Проценты по займам полученным	44 025	44 025	
Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа и члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа – Генеральный директор Шелков Д.О.(с 16.02.2022г.)	Оказывает значительное влияние	Краткосрочные вознаграждения	2 760	-	Выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ.

ООО «Ренессанс Девелопмент» признает бенефициарным владельцем Шелкова М.Е.

Вознаграждения основного управленческого персонала:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	13 028	10 966
Заработная плата и премии/в т.ч. НДФЛ	10 779 / 1 405	9 050 / 1 176
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 806	1 515
Добровольное медицинское страхование	443	401
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

*В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и заместители по направлениям.

3.12 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекратить деятельность.

3.13 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство полагает, что текущая ситуация в стране, связанная с вводимыми санкциями из-за специальной военной операции Российской Федерации, не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Убыток по деятельности связан с растущими затратами по содержанию зданий. Увеличение арендной платы с 01.01.2025г. на 10% и планируемая продажа земельных участков позволят сократить убытки. Показатель чистых активов имеет положительное значение, которое сохраняется последовательно на протяжении 3-х отчетных периодов.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты, не установлены.

Проведенная Обществом оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год правомерно.

3.14 Реорганизация

Общество не планирует проводить реорганизацию.

3.15 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

3.16 Государственная помощь

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

3.17 Существенные ошибки

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

3.18 Участие в совместной деятельности

Организация не участвует в совместной деятельности.

3.19 Информация по сегментам

Обществом не применяется ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Руководитель

Шелков Д.О.

07.02.2025г.