Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ДЦ «ДМИТРОВСКИЙ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЦ «ДМИТРОВСКИЙ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Деловой центр «Дмитровский»
Сокращенное наименование:	ООО ДЦ «Дмитровский»
Юридический адрес:	127015, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2Б, этаж/помещ./ч.ком. 1/III/5
Сведения о регистрации: ОГРН	5067746476133
ИНН	7715615580
Размер уставного капитала:	10 000
Сведения об участниках и их долях в уставном капитале	ЧЕРЕМИСИН ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ, 100%
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор
Основные виды деятельности Общества:	Текущая деятельность: - Сдача в аренду собственных нежилых помещений по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская д.2Б (далее Объект) Финансовая деятельность: - Погашение заемных средств Инвестиционная деятельность: - Выдача заемных средств
Общество имеет следующие филиалы/Общество не имеет филиалов	Общество не имеет филиалов

	2024	2023
Среднегодовая численность работающих (человек)	6	5

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

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

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 (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. (п. 8 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации по приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, производится исходя из предполагаемого срока полезного использования, который определяется путем вычитания из срока полезного использования, исчисленного для новых объектов основных средств, срока их фактической эксплуатации предыдущим собственником.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. (п. 44 ФСБУ 6/2020)

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36);

В учете выделяются следующие виды однородных объектов ОС :

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы. *(П. 26 ФСБУ 26/2020)*

Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 100 тыс. рублей.

НМА классифицируются по следующим видам

- Научные исследования и разработки;

- Программное обеспечение и базы данных

- Оригиналы произведений развлекательного жанра, литературы или искусства;

- Другие объекты интеллектуальной деятельности

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете:

- по первоначальной стоимости

Переоценка НМА не проводится.

Начисление амортизации НМА средств*:*

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА производится:

- линейный способ;

Срок полезного использования НМА определяется исходя из

- срока действия исключительных прав и периода контроля над НМА;
- ожидаемого срока использования актива для экономической выгоды
- срок действия специального разрешения (лицензии) на ведение отдельных видов деятельности

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением

продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 10%.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение - случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022: - альтернативный

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является**:** номенклатурный номер *(П. 6 ФСБУ 5/2019)*

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы;

На отчетную дату запасы оцениваются по фактическая себестоимость запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности *(П. 31 ПБУ 5/2019);*

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. *П. 37 ПБУ 19/02*

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты учитываются равномерно в течение всего срока действия договора (п. 8 ПБУ 15/2008).

Бухучет заимствованных активов ведется с использованием следующих счетов:

66 — по договорам сроком действия 12 месяцев и менее;

67 —по договорам, действующим больше 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

К дополнительным расходам по займам и кредитам относятся:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Права пользования активом и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету. *П. 44 ФСБУ 25/2018*

Арендатор:

В качестве предмета аренды выступают земельные участки арендованные у Департамента Городского Имущества. Права пользования арендной (ППА) отражаются отдельной статьей внутри строки 1160 «Доходные вложения».

ППА рассчитывается по формуле = годовое обязательство по аренде умноженное на срок полезного использования. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. При этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срока аренды (п. 17 ФСБУ 25).

Способы амортизации ППА: линейный способ.

Прядок определения сроков использования ППА: соответствует сроку аренды по договору.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде: не пересматривалась, так как изменений условий аренды не было.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не имеются

Арендодатель

Порядок признания доходов от операционной аренды: доходы по обычным видам деятельности.

П. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет доходов ведется методом начисления.

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операционной аренде в бухгалтерском балансе отображается следующим образом:

1) Дебиторская (краткосрочная и долгосрочная) задолженность перед арендаторами отражается в составе показателя 1230 "Дебиторская задолженность» в строке «Расчеты с покупателями и заказчиками».

2) Кредиторская задолженность перед арендаторами по полученным авансам отражается за минусом НДС начисленного с аванса . Отражается в составе показателя:
   - в части долгосрочной задолженности по операционной аренде - строка 1450 "Прочие обязательства" (строка «Обеспечительный платеж/аванс) в разд. IV "Долгосрочные обязательства";
   - в части краткосрочной задолженности - строка 1520 "Кредиторская задолженность" (строка «Расчеты с покупателями и заказчиками») в разд. V "Краткосрочные обязательства".

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по себестоимости работ, услуг ведутся на счете 20 «Основное производство», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж»

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит *депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые со сроком погашения 90 дней и менее. (п. 5, 23 ПБУ 23/2011)*

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей, госпошлин и осуществление этих платежей в арендных отношениях;

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Организации состоят из:

	2024	**2023**
Прочие поступления		
от текущей деятельности	- поступления от оплаты претензий, штрафных санкций за нарушение условий договоров; - проценты полученные по депозитам менее 90 дней; - свернутый денежный поток НДС, если он является положительным	- поступления от оплаты претензий, штрафных санкций за нарушение условий договоров; - проценты полученные по депозитам менее 3-х месяцев; - свернутый денежный поток НДС, если он является положительным
от инвестиционной деятельности	-	-
от финансовой деятельности	-	-
Прочие платежи		
от текущей деятельности	- платежи налога на имущества, земельных арендных платежей, госпошлин в том числе санкций за нарушения налогового законодательства; -экологические платежи; -услуги банка	- платежи налога на имущества, земельных арендных платежей, госпошлин в том числе санкций за нарушения налогового законодательства; -экологические платежи; -услуги банка
от инвестиционной деятельности	-	-
от финансовой деятельности	-	-

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Изменения в учетной политике

Общество раскрывает следующую информацию:
- причина изменения учетной политики;
- содержание изменения учетной политики;

- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В течение 2024 года Общество не внесло изменения в учетную политику на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики

1) В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отражено в бухгалтерском учете и отчетности альтернативно (т.е. перспективно, но без пересчета данных за прошлые периоды). Альтернативное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2023 г. не пересчитываются.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

1) В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2024 году были внесены следующие изменения:

Корректировка в связи с последствиями изменений учетной политики произошла:

а) Если «бывший» РПБ по неисключительным правам, относится к малоценным НМА, то он списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

б) Если «бывший» РБП по неисключительным правам не относится к НМА по какому-либо критерию, в том числе по сроку действия, то пользуясь принципом рациональности оставляем остатки по таким ПО на «техническом» счете 97 при переходе на ФСБУ 14 и продолжаем в 2024 году списывать их равномерно в БУ.

Изменение учетной политики в отношении способа учета нематериальных активов в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» представлены в Таблице «Корректировка данных отчетного периода» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица «Корректировка данных бухгалтерского баланса отчетного периода в связи с изменениями учетной политики»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	42 169	36	42 205
Прочие внеоборотные активы	1190	185	(181)	4
Итого по разделу I	**1100**	**1 027 329**	**(145)**	**1 027 184**
БАЛАНС	**1600**	**1 378 622**	**(145)**	**1 378 477**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 222 928	(145)	1 222 783
Итого по разделу III	**1300**	**1 222 938**	**(145)**	**1 222 793**
БАЛАНС	**1700**	**1 378 622**	**(145)**	**1 378 477**

Таблица «Корректировки данных отчетного периода отчета о финансовых результатах в связи с изменениями учетной политики»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(145)	(145)
Совокупный финансовый результат периода	2500	147 451	(145)	147 306

В течение 2024 года Общество не внесло изменения в учетную политику на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица № 2.1 Движение и наличие основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г	123 309	(94 651)	1 072	(3 419)	3 419	(7 528)	-	-	-	120 963	(98 761)
	5210	за 2023г	122 706	(86 669)	603	-	-	(7 982)	-	-	-	123 309	(94 651)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г	115 334	(87 962)	791	-	-	(6 987)	-	-	-	116 125	(94 949)
	5211	за 2023г	114 731	(80 664)	603	-	-	(7 298)	-	-	-	115 334	(87 962)
Офисное оборудование	5202	за 2024г	1 739	(1 581)	282	-	-	(77)	-	-	-	2 021	(1 658)
	5212	за 2023г	1 739	(1 422)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 739	(1 581)
Сооружения	5203	за 2024г	1 517	(865)	-	-	-	(50)	-	-	-	1 517	(915)
	5213	за 2023г	1 517	(815)	-	-	-	(50)	-	-	-	1 517	(865)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г	4 719	(4 243)	-	(3 419)	3 419	(415)	-	-	-	1 300	(1 239)
	5214	за 2023г	4 719	(3 768)	-	-	-	(476)	-	-	-	4 719	(4 243)
	5220	за 2024г	283 034	(140 847)	-	-	-	(9 540)	-	-	-	283 034	(150 388)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г	305 847	(136 234)	37 645	(5 269)	5 269	(9 881)	-	-	-	283 034	(140 847)
в том числе:	5221	за 2024г	245 390	(140 779)	-	-	-	(8 718)	-	-	-	245 390	(149 496)
Здания	5231	за 2023г	245 390	(132 061)	-	-	-	(8 718)	-	-	-	245 390	(140 779)
Земельный участок (ППА)	5222	за 2024г	37 645	(69)	-	-	-	(823)	-	-	-	37 645	(891)
	5232	за 2023г	60 458	(4 173)	37 645	(5 269)	5 269	(1 164)	-	-	-	37 645	(69)

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (доходные вложения в материальные ценности):

Объекты основных средств	**Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2022 г**
Нежилое здание ул. Новодмитровская, д.2Б (кад.№77:02:0021006:2121 /1109)	95 893	104 611	113 329
Права пользования активами: Земельные участки 4768 кв.м. и 945 кв.м (Новодмитровская 2Б)	36 754	37 576	56 285
Итого	**132 647**	**142 187**	**169 614**

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 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	282	-
в том числе: Система видеонаблюдения	5261	282	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 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.	30	1 072	-	(1 072)	30
	5250	за 2023г.	30	38 248	-	(38 248)	30
в том числе: Автом. установка пожарной сигнализации и системы оповещения	5241	за 2024г.	-	791	-	(791)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

Автоматическая газовое пожаротушение (Серверная, только проект)	5242	за 2024г.	30	-	-	-	30
	5252	за 2023г.	30	-	-	-	30
Система видеонаблюдения 8 камер	5243	за 2024г.	-	282	-	(282)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система усиления сотовой связи	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	488	-	(488)	-
Тепловая завеса водяная Тепломаш КЭВ-70П4181W	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	116	-	(116)	-
Земельный участок (ППА)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	37 645	-	(37 645)	-

Таблица 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	95 893	104 611	113 329
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	36 754	37 576	56 285
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

7. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Права пользования активом

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
Департамент городского имущества города Москвы	Земельные участки	17.11.2072	22.11.2023

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
Департамент городского имущества города Москвы	Земельные участки	17.11.2072	22.11.2023

Департамент городского имущества города Москвы	Земельные участки	21.11.2023	20.08.2020

В отчетном периоде Обществом не были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства.

Операционная аренда

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств (доходные вложения).

	2024 год	**2023 год**
Общая сумма дохода в виде арендных платежей составила	301 883	253 003
Величина переменных платежей составила	17 321	15 540

Величина номинальных сумм арендных платежей по заключенным договорам составит:

Период	**Ожидаемый доход от арендных платежей (без НДС)**
2025 год	332 071
2026 год	365 278
2027 год	401 806

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	814 100	-	-	-	-	59 142	-	814 000	-
	5311	за 2023г.	798 100	-	16 000	-	-	58 965	-	814 000	-
в том числе: Предоставленные долгосрочные займы	5302	за 2024г.	814 100	-	-	-	-	59 142	-	814 000	-
	5312	за 2023г.	798 100	-	16 000	-	-	58 965	-	814 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	814 100	-	-	-	-	59 142	-	814 000	-
	5310	за 2023г.	798 100	-	16 000	-	-	58 965	-	814 000	-

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	814 000	814 000	798 100

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	**Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты**	**Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты**	**Срок погашения**	**Годовая ставка процентов**	**Полученное обеспечение**
Заемщик 1	-	16 000	31.12.2027	8,00%	нет
Заемщик 2	-	798 1000	31.10.2028	7,25%	нет
Итого предоставленные займы	**-**	**814 000**			

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	**Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты**	**Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты**	**Срок погашения**	**Годовая ставка процентов**	**Полученное обеспечение**
Заемщик 1	-	16 000	31.12.2025	8,00%	нет
Заемщик 2	-	798 1000	31.10.2028	7,25%	нет
Итого предоставленные займы	**-**	**814 000**			

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе стоимость	величина резерва	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	413	-	413	172 826	(173 239)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	143 084	(142 671)	-	-	X	413	-	413
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	413	-	413	54	(467)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 005	(592)	-	-	547	413	-	413
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 незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	172 773	(172 773)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	142 079	(142 079)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о запасах, находящихся в залоге, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 4.2 отражены по балансовой стоимости.

Таблица 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	-	-	-

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго -в кратко-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.	229 626	-	60 000	59 142	-	-	-	-	-	-	348 768	-
	5521	за 2023г.	170 671	-	-	58 955	-	-	-	-	-	-	229 626	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств	5503	за 2024г.	-	-	60 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные проценты по займам	5504	за 2024г.	229 926	-	-	59 142	-	-	-	-	X	X	288 768	-
	5524	за 2023г.	170 671	-	-	58 955	-	-	-	-	X	X	229 626	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	23 998	-	2 006	3 869	(9 627)	-	-	-	-	945	21 191	(13 950)
	5530	за 2023г.	17 188	-	16 277	100	(18 200)	(11)	-	-	6 914	1 730	23 998	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	13 703	-	1 728	3 869	(2 996)	-	-	-	-	-	16 304	(13 950)
	5531	за 2023г.	6 198	-	9 917	-	(2 412)	-	-	-	-	-	13 703	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 586	-	-	-	(4 417)	-	-	-	-	-	1 169	-
	5532	за 2023г.	869	-	4 717	-	-	-	-	-	-	-	5 586	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 709	-	278	-	(2 214)	-	-	-	-	945	3 718	-
	5533	за 2023г.	10 121	-	1 643	100	(15 788)	(11)	-	-	6 914	1 730	4 709	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	253 661	-	62 006	63 011	(9 664)	-	-	X	-	945	369 959	(13 950)
	5520	за 2023г.	187 859	-	16 277	59 055	(18 200)	(11)	-	X	6 914	1 730	253 624	-

Задолженности перед нами по статье Краткосрочная задолженность «Прочая» по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Страховые взносы	945	-	-
Налог на прибыль	244	1 730	-
Налог на имущество	-	-	7 967
Прочие дебиторы и кредиторы	2 267	2 804	1 878
Расходы будущих периодов	262	175	276
Итого прочая	**3 718**	**4 709**	**10 121**

	2024	**2023**
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	13 950	-

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена с суммой НДС, так как организация не использует право на вычет НДС.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	**Код строки**	**На 31.12.2024 г**	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г**
Денежные средства в рублях в кассе	**1250**	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках		17 070	1 223	1 370
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком менее 90 дней)		155 000	96 000	25 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса				
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**4500**	**172 070**	**97 223**	26 370

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г. у Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию 31 декабря 2024 г. Общество не имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства, так как нет открытых и неиспользованных кредитных линий (займов) и нет денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

	Номер строки в ОДДС	**2024 год**	**2023 год**
Прочие поступления		**21 645**	**10 354**
- поступления от оплаты претензий, штрафных санкций за нарушение условий договоров	4119	2 538	230
- проценты полученные по депозитам менее 90 дней	4119	17 750	-
- свернутый денежный поток НДС, если он является положительным	4119	1 357	10 124
Прочие платежи		**32 762**	**9 900**
- свернутый денежный поток НДС, если он является отрицательный	4129	-	-
- платежи налога на имущества, земельных арендных платежей, экологические платежи, госпошлин в том числе санкций за нарушения налогового законодательства;	4129	32 696	9 833
- услуги банка	4129	66	67

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	60 000	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	-	-	-	--	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	4	33	241	54
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	**60 000**	**-**	**4**	**33**	**241**	**54**

13. КАПИТАЛ

Уставной капитал

По состоянию на 31 декабря уставный капитал Общества состоит:

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2022 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2024 г.	10

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	71 244	11 108	-	(8 298)	-	-	-	-	74 054
	5571	за 2023г.	106 906	47 302	123	(83 087)	-	-	-	-	71 244
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	25 718	-	123	(25 841)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде (ФСБУ 25)	5555	за 2024г.	37 643	-	-	(9)	-	-	X	X	37 634
	5575	за 2023г.	57 244	37 645	-	(57 246)	-	-	X	X	37 643
обеспечительный платеж	5556	за 2024г.	33 601	11 108	-	(8 289)	-	-	X	X	36 420
	5576	за 2023г.	23 944	9 657	-	-	-	-	X	X	33 601
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	39 823	15 158	-	(4 980)	-	-	-	945	50 945
	5580	за 2023г.	31 261	12 703	143	(12 928)	-	-	6 914	1 730	39 823
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 083	6 689	-	(1 857)	-	-	-	-	6 915
	5581	за 2023г.	2 358	1 710	2	(1 991)	-	-	5	-	2 083
авансы полученные	5562	за 2024г.	20 326	8 071	-	(1 740)	-	-	-	-	26 657
	5582	за 2023г.	18 019	2 716	-	(409)	-	-	-	-	20 326
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 413	398	-	(1 383)	-	-	-	945	17 373
	5583	за 2023г.	10 756	3 277	-	(5 259)	-	-	6 909	1 730	17 413
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	5 000	141	(5 141)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	111 067	26 266	-	(13 278)	-	X	-	945	124 999
	5570	за 2023г.	138 167	60 005	266	(96 015)	-	X	6 914	1 730	111 067

Краткосрочные заемные средства

Отсутствуют краткосрочные займы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

Долгосрочные заемные средства

Отсутствуют долгосрочные займы на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 7 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	816	376	-	-	1 192

К оценочным обязательства Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, рассчитан в соответствии Регламентом по формированию Резервов по оплате предстоящих отпусков, утвержденном Генеральным директором.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	1 192	816	2 392
Итого	**1 192**	**816**	**2 392**

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Страховые взносы по единому тарифу	-	150	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**-**	**150**	**-**

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Налог на прибыль	-	-	3 527
Налог на добавленную стоимость	10 066	10 354	7 229
Налог на имущество	7 307	6 909	-
Акциз	-	-	-

Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**17 373**	**17 263**	**10 756**

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	**На 31.12.2024 г.**		**На 31.12.2023 г.**		**На 31.12.2022 г.**	
	Долго-срочные	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**
Арендные обязательства	37 634	-	37 643	-	57 244	128
Обеспечительный платеж от арендаторов	36 420	-	33 601	-	23 944	-
Итого	**74 054**	**-**	**71 244**	**-**	**81 188**	**128**

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие долгосрочные обязательства Общества состоит:

Долгосрочное обязательства	**Сумма за минусом НДС**	**Срок возврата**
Арендные обязательства	37 634	До 17.11.2072г.
Обеспечительный платеж от арендаторов	36 420	При расторжении договора
Итого		**-**

Отражены полученные обеспечительные платежи по договорам аренды со сроком возврата более 1 года, за минусом НДС.
Арендные обязательства отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости (п. 7, п. 15 ФСБУ 25).

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей**		**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**		**Валовая прибыль**	
	За 2024 г.	**За 2023 г.**	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Сдача в аренду нежилых помещений	319 205	268 646	(170 440)	(142 079)	148 765	126 567
Прочие	2 333	-	(2 333)	-	-	-
ИТОГО	321 538	268 646	(172 773)	(142 079)	148 765	126 567

Структура себестоимости продаж:

Расходы на себестоимость	**2024 г.**	**2023 г.**
Расходы на оплату труда	3 315	3 430
Отчисления на социальные нужды	818	1 050
Амортизационные отчисления	9 805	10 052
Налоги и сборы	29 229	30 614
Эксплуатационные расходы	122 025	89 856
Прочие расходы	7 581	7 077
Итого расходы по себестоимости	**172 773**	**142 079**

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	**2024 г.**	**2023 г.**
Расходы на оплату труда	8 693	4 952
Отчисления на социальные нужды	2 331	1 293
Амортизационные отчисления	6 709	7 242
Расходы на техническую поддержку и обновление программного обеспечения	4 504	4 877
Страхование	498	553
Прочие управленческие расходы	1 105	861
Итого управленческие расходы	**23 840**	**19 778**

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	**2024 г**	**2023 г**
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Проценты, полученные за размещение денежных средств в банке на овердрафт, депозит	17 976	2 165
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	59 142	59 039
Штрафы, компенсации, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 869	100
Изменение стоимости предметов аренды (ФСБУ25)	-	2 593
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	1 576
Уточнение расчетов в связи с выявлением излишне уплаченной суммы налогов	1 089	18 414
Прочие		-
Итого прочие доходы	**82 076**	**83 887**

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	**2024 г**	**2023 г**
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	263

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	66	67
Отчисления в резервы под оценочные обязательства	13 950	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	2
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	273
Расходы, связанные с продажей основного средства	-	-
Расходы за счет чистой прибыли (не приносящие доходы)	572	1 046
Процентные расходы предметов аренды (ФСБУ 25)	4 174	4 592
Прочие	84	-
Итого прочие расходы	**18 846**	**6 243**

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 2.1; 3.1; 4.1; 5.1.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.**	**Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.**
Резерв по сомнительным долгам	Начислено	(13 950)	13 950
Резерв под снижение стоимости запасов		-	-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений		-	-
Резервов по оплате предстоящих отпусков	Начислено	(376)	376
Прочие оценочные резервы		-	-

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 % до 31.12.2024 года

Ставка по налогу на прибыль – 25 % с 01.01.2025 года

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в учете Организации 31 декабря 2024 году сделаны следующие записи:

Дт 09 Кт 99 – увеличена сумма отложенного налогового актива;

Дт 99 Кт 77 – увеличена сумма отложенного налогового обязательства.

В Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 это отражено следующим образом:

- по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета;

- по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах разницы, возникшей от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	188 155	184 432
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход (доход)	18	476
Изменение отложенных налоговых активов	10 407	(16 367)
Изменение отложенных налоговых обязательств	9 721	19 492
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	208 301	188 033
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль текущий	(41 660)	(37 607)

Отложенный налог на прибыль

Показатель	на 01.01.2025 г. со ставка 20%	на 01.01.2025 г. со ставкой 25%
Отложенные налоговые активы	**44 286**	**55 358**
1. Доходные вложения в материальные ценности	1 075	1 344
2. Основные средства	100	125
3. Оценочные обязательства и резервы	238	298
4. Расходы будущих периодов	22	27
5. Резервы сомнительных долгов	2 790	3 488
6. Арендные обязательства	40 061	50 076
Отложенные налоговые обязательства	**41 857**	**52 321**
1. Доходные вложения в материальные ценности	7 351	9 188
2. Основные средства	1 972	2 465
3. Проценты по обязательствам	32 534	40 668
ИТОГО (ОНА-ОНО)	**2 429**	**3 037**
прочее 2460 (ИТОГ25%-ИТОГ20%)	**608**	

Налог на прибыль = строка 2411 Текущий налог на прибыль + строка 2412 Отложенный налог на прибыль

Строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» содержит отклонения между данными бухгалтерского и налогового учёта по налогу на прибыль. Сумма в строке 2412 равна разности между дебетовыми оборотами по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» и кредитовыми оборотами по этим же счетам.

Справка-расчет «Отложенный налог на прибыль»

Показатель	2024 год	2023 год
Отложенный налог на прибыль отчетного периода:	**4 025**	**625**
Оборот - отложенный налоговый актив (Д09)	2 933	40 996
Оборот - отложенный налоговый актив (К09)	(852)	(44 269)
Оборот - отложенное налоговое обязательство (Д77)	2 022	44 782
Оборот – отложенное налоговое обязательство (К77)	(78)	(40 884)

Строка прочее 2460 результат разницы, возникшей от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств и составляет 608 тыс. руб.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- услуги аренды;
- предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ЧЕРЕМИСИН ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ	гор. Москва	Конечный бенефициар. Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	–
Дочерние хозяйственные общества					
Основной управленческий персонал					
1.	Жук Елена Петровна	гор. Москва	Генеральный директор	–	–
Общества под общим контролем					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «БЦ «Дмитровский»	127015, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бутырский, ул Новодмитровская, дом 2Б, этаж/пом./ч.ком. А1/VI/2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Бенефициарным владельцем является ***Черемисин Игорь Владимирович***

	2024	***2023***
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	**-**	**-**

операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г**	**На 31.12.2022 г**	**Условия и сроки осуществления расчетов**	**Форма расчетов**
Дебиторская задолженность и авансы выданные	-	-	-		
-основного общества	-	-	-		
-общества под общим контролем	-	-	-		
Кредиторская задолженность	-	--	-		
-основного общества	-	-	-		
-общества под общим контролем	-	-	-		
Авансы полученные	-	-	-		

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
-основного общества	--	-	-		
-общества под общим контролем	-	-	-		
Задолженность по займам	-	-	-		
-основного общества	-	-	-		
-общества под общим контролем	--	-	-		

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны		
Приобретение товаров, работ, услуг	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- Общества под общим контролем	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- Общества под общим контролем	167	167
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами	**-**	**-**
Займы – получены от связанных сторон	-	-
- Общества под общим контролем	-	5 000
Займы – возвращенные связанным сторон		
- Общества под общим контролем	-	5 000
Другие операции	**-**	**-**
- основное хозяйственное общество	-	-
- Общества под общим контролем	-	-

Обеспечения обязательств, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон в 2024 год отсутствует.
Обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом в 2024 год отсутствует.

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024 г.	**2023 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	822	1 078
- Оплата труда за отчетный период	766	770
- Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	56	59
- Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	168	249
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Информация об обеспечениях выданных и полученных раскрывается в Таблице № 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 8 «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	36 420	33 601	23 944
в том числе: Обеспечительный платеж от покупателя	5801	36 420	33 601	23 944
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

26. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024года, Общество получило чистую прибыль в размере 151 128 тыс. руб., и на эту дату чистые активы Организации не имеют отрицательную величину.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности

Генеральный директор _____ **Жук Елена Петровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

«25» марта 2025 г.