

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Темрокурорт» за 2024

Организация ООО «Темрокурорт»

по ОКПО

73946937

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН/КПП

7727475440/ 772701001

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основной государственный регистрационный номер № 1217700500269

Уставный капитал организации составляет 100 000 руб. (сто тысяч рублей).

Учредителями Общества на 31.12.2024 года являются Агаев Дэни Бекханови, владеющий долей в размере 30 % от уставного капитала; Клещёва Оксана Геннадьевна владеющий долей в размере 13 % от уставного капитала; УК ТЕРМОЛЭНД ООО владеющий долей в размере 57 % от уставного капитала

Генеральным директором общества является Сапожникова Наталья Николаевна. Юридический адрес с 24.03.2022 г.: 117418, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Черемушки, ул. Новочерёмушкинская, д. 44, к. 1, стр. 1, этаж 2, помещ. 17, оф.215.

Среднегодовая численность сотрудников Общества в 2024 году составляла 48 человек, за 2023 г 15 человек.

В связи с созданием стационарных рабочих мест по адресам:

Московская область, городской округ Солнечногорск, рабочий посёлок городского типа Ржавки, микрорайон №2, строение 20 создано Обособленное подразделение "Солнечногорск".

Основной источник доходов Общества – оказание физкультурно-оздоровительных услуг.

Основной вид деятельности: 93.13 «Деятельность фитнес-центров»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999 г.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Раздел 2. Учетная политика организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Налоговым Кодексом РФ, Федеральным Законом Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Минфином РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании учетной политики Общество исходит из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В течение отчетного периода учетная политика не менялась.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/УП от 29.12.2022 г. Внесены изменения в Учетную политику организации Утверждены Приказом № 2/УП от 29.12.2023г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета – совокупность способов ведения организацией бухгалтерского учета и выбранная организацией (налогоплательщиком) совокупность допускаемых Законодательством Российской Федерации способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения. Общество формирует учетную политику, исходя из своей структуры, отраслевой принадлежности и других особенностей деятельности.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа,

зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. № 359. Переоценка основных средств не производится.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Права пользования активами

Обществом применен упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.50 ФСБУ 25/2018).

Договоры, где Общество выступает в качестве арендатора, классифицированы Обществом как финансовая аренда – признается право пользования активом (ППА) и арендные обязательства.

По договорам финансовой аренды, действующим на 01.01.2024 года, в отчетности Общества по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующему отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признано, сравнительные данные за год, предшествующему отчетному году, не пересчитывались.

По договорам, не предусматривающим переход права собственности на предмет договора в конце аренды, Общество признало равенство балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «полученное в пользование имущество, признанное в качестве права пользования активом (ППА).

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

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Амортизация объектов основных средств, учитываемых в составе ППА, начисляется линейным способом.

Запасы

С 2024 года для бухгалтерского учета запасов Общество применяет требования ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости запасов в связи с отсутствием фактов их обесценения.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости, согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дебиторская задолженность

Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату резерв по сомнительной дебиторской задолженности не формировался

Денежные средства

Для целей 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.

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Расходы организации

Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В состав себестоимости учитываются расходы:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Они учитываются на счете 20 «Основное производство».

Порядок признания коммерческих расходов - включаются в результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде, в котором имели место быть. Расходы на продажу отражаются в составе издержек обращения на счете 44 «Издержки обращения». списание расходов будущих периодов со счета 97 «Расходы

будущих периодов» производится равномерно в течение периода установленного договором или срока установленного руководителем по каждому случаю возникновения таких расходов. Расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются ежемесячно в дебет счета «Продажи».

Налоги и налогообложение.

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» № ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

Раздел 3. Организационно-технический

Бухгалтерский и налоговый учет – АО «ГК «ОСНОВА» на основании договора оказания услуг № ФД-4/21(ГКО-1036/21) от 27.10.2021

Организация применяет автоматизированную форму бухгалтерского и налогового учета с использованием программного обеспечения на базе «1С:8.3 Термы»

В целях бухгалтерского и налогового учета использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов.

Раздел 4. Основные статьи баланса с пояснениями

Основные средства

Показатели основных средств

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	580 815	520 619	163 584
Незавершенное строительство ОС	20 142	36 149	-

Незавершенные операции по приобретению ОС	835	4 370	-
Итого	601 792	561 138	163 584

Имущество, полученное по договорам аренды, к которым применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает в составе основных средств по строке 1150 «полученное в пользование имущество, признанное в качестве права пользования активом (ППА).

В качестве ставки дисконтирования арендных платежей используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором - ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определена на уровне 13-20 %.

На балансе Общества отражены ППА по следующим объектам аренды:

Арендуемое имущество	Договор аренды	Арендодатель	Период пользования ППА (мес.)	Ставка дисконтирования	Сумма ППА на 31.12.2024 тыс.руб.	Сумма ППА на 31.12.2023 тыс.руб.	Сумма ППА на 31.12.2022 тыс.руб.
Нежилые помещения по адресу: микрорайон 2-й, стр.20 рп. Ржавки, г. Солнечногорск, Московская обл. (МТРК «Zelenopark»)	Договор ФД-66/22(LA-2022-11-J14+J15) от 30.11.2022	ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД компания с ограниченной ответственностью	180 мес	13%	123 265	126 695	164 161
Земельный участок по адресу: микрорайон 2-й, стр.20 рп. Ржавки, г. Солнечногорск, Московская обл. (МТРК «Zelenopark» 9/10	Договор ТРК-95/24(LA-2024-__-LP) от 06.09.2024	ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД компания с ограниченной ответственностью	180 мес	20%	8 244	-	-
Земельный участок по адресу: микрорайон 2-й, стр.20 рп. Ржавки, г. Солнечногорск, Московская обл. (МТРК «Zelenopark» 1/10	Договор ТРК-95/24(LA-2024-__-LP) от 06.09.2024	АШАН ООО	180 мес	20%	957	-	-
ИТОГО					132 466	126 695	164 911

Прочие обязательства

Арендные обязательства по предметам аренды, не предусматривающим выкуп, отражаются в строках 1450 «Долгосрочные Прочие обязательства» и 1550 «Краткосрочные Прочие обязательства»

ППА на 31.12.2024 составили 132 466 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные обязательства 88 965 тыс. руб.

- краткосрочные обязательства 43 501 тыс. руб.

ППА на 31.12.2023 составили 126 695 тыс. руб. в том числе:

- долгосрочные обязательства 86 175 тыс. руб.

- краткосрочные обязательства 40 520 тыс. руб.

ППА на 31.12.2022 составили 164 161 тыс. руб. в том числе:

- долгосрочные обязательства 125 211 тыс. руб.

- краткосрочные обязательства 38 950 тыс. руб.

Запасы

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело остатки товарно-материальных ценностей на складах в сумме 2 915 тыс.руб, на 31.12.2023 – 2 868 тыс.руб, на 31.12.2022г – остатков на складах нет

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет следующие финансовые вложения:

Контрагент	Договор	Вид	Сумма тыс.руб
Шишова Ольга Александровна	Договор ТРК-2/24() от 16.01.2024	Займ выданный	1 706

На конец 2023 г и 2022 финансовых вложений нет

Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 33 867 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 26 060 тыс. руб., на 31.12.2022 – 13 226 тыс. руб.

Денежные средства

Расшифровка остатков денежных средств приведена ниже:

Наименование счета	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023	(тыс. руб.)
			По состоянию на 31.12.2024
Касса		682	992
Расчетные счета	24	6 259	13 030
<i>в том числе: Продажи по платежным картам</i>		1 628	4 419
<i>Депозитные счета</i>		1 500	3 200
<i>ИТОГО:</i>	24	6 941	14 022

Уставный, добавочный капиталы

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 100 000 тыс. руб. Изменения уставного капитала в период 2022 -2024 г не происходило.

В 2024 г. был вклад в имущество от учредителя Клещёвой Оксаны Геннадьевны на сумму 23 500 тыс.руб. В период 2023-2022г добавочного капитала не было.

Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 27 110 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 413 445 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 847 тыс. руб.

Заемные средства

Общество пользовалось заемными средствами

Информация по договорам займа

Заемщик	Договор	Процентная ставка	Срок займа
АГ-ИНВЕСТ ООО	ФД-15/23() от 04.07.2023	20	04.07.2023-04.07.2027
Клещёва Оксана Геннадьевна ИП	ТРК-59/24() от 18.07.2024	20	29.08.2024 – 18.07.2028
ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ РОДНЫЕ ПРОСТОРЫ	ТРК-69/24(ДЗ-РОД-2808/24-1 (10969)) от 28.08.2024	20	28.08.2024-31.08.2027
М-ФИНАНС ООО	МФ-156/23(ФД-90/23) от 04.10.2023	16	04.07.2023 – 31.10.2024
М-ФИНАНС ООО	МФ-168/24(ТРК-99/24) от 11.11.2024	20	11.11.2024-28.11.2025
ГК ОСНОВА АО	ФД-8/21(ГКО-1104/21) от 21.12.2021	16	21.12.2021 – 31.12.2023

Долгосрочные заемные средства

Заемщик	Договор	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АГ-ИНВЕСТ ООО	ФД-15/23() от 04.07.2023	131 729	126 315	
Клещёва Оксана Геннадьевна ИП	ТРК-59/24() от 18.07.2024	51 572		
ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ РОДНЫЕ ПРОСТОРЫ	ТРК-69/24(ДЗ-РОД-2808/24-1 (10969)) от 28.08.2024	330 064		
ИТОГО		513 365	126 315	-

Краткосрочные заемные средства

Заемщик	Договор	на 31.12.2024	На 31.12.2023	на 31.12.2022
М-ФИНАНС ООО	МФ-156/23(ФД-90/23) от 04.10.2023	-	40 552	-
М-ФИНАНС ООО	МФ-168/24(ТРК-99/24) от 11.11.2024	4 014	-	-
ГК ОСНОВА АО	ФД-8/21(ГКО-1104/21) от 21.12.2021	-	-	44 420
ИТОГО		4 014	40 552	44 420

Нераспределенная прибыль

По результатам хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена чистый убыток в размере 36 920 тыс.руб. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2024 г. не проводились.

Изменение нераспределённой прибыли:

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль, тыс. руб. на 31.12.2024	Нераспределенная прибыль, тыс. руб. на 31.12.2023	Нераспределенная прибыль, тыс. руб. на 31.12.2022
4.	Нераспределенный убыток	(36 920)	(95 492)	(36 958)

Оценочные обязательства

Общество в 2024 году создавало резерв по начислениям за неиспользованные отпуска.

Информация о наличии и составе оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Оценочные обязательства по вознаграждениям	1 931	1 025	200
Оценочные обязательства по страховым взносам	580	320	63
Итого	2 511	1 345	263

Раздел 5. Основные показатели деятельности Общества

Выручка и себестоимость

Выручка признаётся в том отчётном периоде, в котором произошла реализация услуг (товаров) независимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Структура выручки представлена ниже:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),	75 779	100%	467 841	100%	392 062

Себестоимость реализованных товаров за 2024 год – составила 232 975 тыс. руб., за 2023год – 81 238 тыс.руб.

Основными покупателями Общества являлись в 2024 году: физические лица

Основными поставщиками Общества являлись в 2024 году: ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД компания с ограниченной ответственностью (инн 9909369754); ГК ОСНОВА (ИНН 9715264590); Облстройинвест (ИНН 7722729564); Унгурияну Екатерина Константиновна ИП (ИНН 371301275074); УК ТЕРМОЛЭНД ООО (ИНН 9719007379); БИТРУ ООО (ИНН 9715310960)

Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов приведена ниже:

Показатель	2024	2023
Наружная реклама (аренда, производство, монтаж/демонтаж)	1 539,00	
Промомероприятия (расходы связанные с организацией и проведением)	2 928,00	502,00
Реклама в интернете	10 315,00	3 748,00
Реклама на/в транспорте	2 096,00	
Indoor реклама (реклама в БЦ, спортзалах, магазинах, заправках, на информац. досках, расклейка по подъездам, размещение в почтовых ящиках и т.п)	3 531,00	457,00
Услуги самозанятых специалистов и индивидуальных предпринимателей	2 420,00	2 260,00
Заработная плата	1 860,00	427,00
Прочие расходы на организацию досуговых услуг	2 269,00	
Прочие расходы	3 524,00	2 134,00
Итого	30 482,00	9 528,00

Прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы не связанные с основной деятельностью Общества учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

Общая сумма прочих доходов за 2024 год составила 608 тыс. руб. за предыдущий период 9 612 тыс. руб. Структура прочих доходов представлена ниже:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб.
Прочие доходы,	9 612	100	608	100	(19 204)
в том числе	-	-	-	-	
Инвестиции на создание и модернизацию объекта ОС (ВНА)	-	-	479	78,78	479
Прочие	-	-	129	21,22	129
Изменение стоимости предметов аренды	9 612	100	-	-	(9 612)

Сумма прочих расходов за отчетный период составила – 11 770 тыс. руб., за 2023год – 2 833тыс. руб. Структура прочих расходов представлена ниже:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы, %	Изменение, тыс. руб.
Прочие расходы,	2 833	100	11 770	100	+8 937
в том числе					

Комиссия по р/с	1 864	65,79	10 724	91,11	+8 860
Прочие	969	34.21	976	8,89	+7

Проценты к уплате

	За 2024 г, тыс.руб	За 2023 г, тыс.руб
Проценты по займам полученным	48 949	13 187
Проценты по аренде	19 057	14 899
ИТОГО	68 006	28 086

Чистая прибыль (убыток)

	За 2024 г, тыс.руб	За 2023 г, тыс.руб
Проценты по займам полученным	58 571	(58 534)

Раздел 6. Налоги и налогообложение.

В 2023 г. и 2024 г. Обществом применялась ставка налога на прибыль 20% (3 % - федеральный бюджет, 17% - региональный бюджет) после 01.01.2025 – 25%. По состоянию на 31.12.24 отложенные налоговые активы и обязательства учтены по ставке 25%.

<i>Показатель</i>	<i>за 2024</i>	<i>за 2023</i>
Прибыль до налогообложения	71 085	(71 620)
Налог на прибыль, в том числе:	(12 514)	13 086
-текущий налог на прибыль	(8 622)	
-отложенный налог на прибыль	(3 892)	13 086

Задолженности по налогам и сборам нет. На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

Раздел 7. Информация об обеспечении обязательств

У Общества на 31.12.2024 отсутствуют обязательства

Раздел 8. Операции со связанными сторонами

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Термокурорт», в лице Генерального директора Сапожниковой Натальи Николаевны, настоящим сообщает информацию о связанных сторонах Общества:

Участниками Общества являются:

- Агаев Дэни Бекханови, владеющий долей в размере 30 % от уставного капитала;
- Клещёва Оксана Геннадьевна владеющий долей в размере 13 % от уставного капитала;

- УК ТЕРМОЛЭНД ООО владеющий долей в размере 57 % от уставного капитала

Бенефициарным владельцем Общества является – Ганзюк Сергей Семенович

- Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:
- УК ТЕРМОЛЭНД ООО - Совладельцы с долей равной или больше 20%
- ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ РОДНЫЕ ПРОСТОРЫ - Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельца
- АГ-ИНВЕСТ ООО- Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельца
- Клещёва Оксана Геннадьевна ИП Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельца

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Организацией в 2023 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование предприятия	Вид операций	Остаток на 31.12.2022	Возникло тыс.руб	Оплачено тыс.руб	Остаток на 31.12.2023	Методы определения цены
Поставщики						
УК ТЕРМОЛЭНД ООО	Консалтинговые услуги		40 611	9 860	30 751	договорная
Займ полученный						
АГ-ИНВЕСТ ООО	займ		127 315	1 000	126 315	договорная

Организацией в 2024 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование предприятия	Вид операций	Остаток на 31.12.2023	Возникло тыс.руб	Оплачено тыс.руб	Остаток на 31.12.2024	Методы определения цены
Поставщики						
УК ТЕРМОЛЭНД ООО	Консалтинговые услуги	30 751	20 158	48 219	2 688	договорная
Займ полученный						
АГ-ИНВЕСТ ООО	займ	126 315	18 074	12 660	131 729	договорная
ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ РОДНЫЕ ПРОСТОРЫ	займ		363 232	33 168	330 064	договорная
Клещёва Оксана Геннадьевна ИП	займ		55 955	4 382	51 572	договорная

Выплаты по основному управленческому персоналу компании составил

Должность	за 2024 г.	за 2023 г.
Генеральный директор	124	866

Управляющий комплекса	4 385	1 095
Заместитель генерального директора	1 873	2 009
ИТОГО	6 382	3 970

Раздел 10. Внесение исправлений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за прошлый отчетный период

Общество вносит исправления в показатели бухгалтерского баланса за прошлые отчетные периоды: на 31.12.2023г, 31.12.2022г.

- на 31.12.2023г, 31.12.2022г. по строке 1450 были отражены Прочие обязательства без разбивки на Долгосрочные и Краткосрочные. Обществом было исправлены данные показатели

№	Наименование показателя ББ	На 31.12.2023г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2023г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Прочие обязательства, долгосрочные, стр. 1450	126 695	86 175	40 520
2	Прочие обязательства, краткосрочные, стр. 1550	-	40 520	- 40 520

№	Наименование показателя ББ	На 31.12.2022г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2022г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Прочие обязательства, долгосрочные, стр. 1450	164 161	125 211	38 950
2	Прочие обязательства, краткосрочные, стр. 1550	-	38 950	-38 950

- на 31.12.2023г, завышен показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» и занижен показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 6 120 тыс. руб, на 31.12.2022г. на 3 600 тыс.руб. Обществом было исправлены данные показатели

№	Наименование показателя ББ	На 31.12.2023г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2023г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Прочие внеоборотные активы, стр. 1450	-	6 120	+ 6 120

2	Дебиторская задолженность, стр. 1230	26 060	19 940	- 6 120
№	Наименование показателя ББ	На 31.12.2022г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2022г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Прочие внеоборотные активы, стр. 1450	-	3 600	+3 600
2	Дебиторская задолженность, стр. 1230	13 226	9 626	- 3 600

Общество вносит исправления в показатели Отчет о движении денежных средств за прошлые отчетные периоды: на 31.12.2023г

- на 31.12.2023г, по строке 4121 Платежи поставщикам были включены арендные платежи и проценты по аренде, а также не все платежи были отражены по данной статье, что повлияло на итог по статье 4500

№	Наименование показателя ОДДС	На 31.12.2023г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2023г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Платежи поставщикам, стр.4121	(67 709)	(30 515)	37 194
2	Платежи прочие, стр.4129	(1 257)	(28 447)	+27 190
3	Платежи прочие, стр.4329	(1500)	(17 400)	+15 900
4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, стр.4500	3 132	6 941	(3 809)

- на 31.12.2023г, по строке 4119 Прочие поступления включены поступления от продажи услуг и Поступление арендных платежей

№	Наименование показателя ОДДС	На 31.12.2023г (Отчетность за 2023г.)	На 31.12.2023г (Отчетность за 2024г.)	Разница
1	Поступления от продажи услуг стр. 4111	72 871	77 047	4 176
2	Прочие поступления, стр 4119	8 420	3 137	-5 283
3	Поступление арендных платежей стр 4112	-	+1 107	+1 107

Раздел 11. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчётную дату условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел 12. Государственная помощь

В течение 2024 года Общество не получило государственную помощь

Раздел 13. Совместная деятельность

Общество не вело совместной деятельности в отчетном году.

Раздел 14. Прекращение деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало полностью или частично свою деятельность и не предполагает прекращать существующую деятельность или ее часть в течение как минимум следующих 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Раздел 16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось

Раздел 16. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2024 г. составляют (13 320) тыс. руб., на 31.12.2023г. составляют -95 392 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляют (36 858) тыс. руб.

В 2025 г запланировано увеличение чистых активов за счет увеличения выручки. В 2025 г запланировано открытие второй очереди ФОК, что повлияет на увеличение числа посещающих гостей комплекса и увеличению среднего чека.

Раздел 17. События, произошедшие после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не принимались решения о реорганизации Общества. Крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

Раздел 18. Судебные разбирательства Общества

У Общества нет судебных дел, в которых участвует Общество и претензионных споров, которые могут оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2024г.

Раздел 19. Информация по сегментам.

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Раздел 20. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено группе рисков, не зависящих от действия самой организации: введение санкций, увеличение ключевой процентной ставки, падение курса рубля.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей. Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе

осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на московский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Основные страновые риски Общества связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. Общий спад российской и мировой экономики может негативно повлиять на операционные результаты Общества.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране и регионе из-за их глобального масштаба, однако в случае дестабилизации ситуации в России или ее отдельных регионах руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества проанализировало влияние политической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости

деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа покупателей (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

Раздел 21. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

Генеральный директор _____ / Сапожникова Н.Н.
«28» февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	40 519	69 831	(931)	(88 442)	20 976
	5250	за 2023г.	-	923 275	(389 023)	(493 732)	40 519
в том числе:							
Панорамная сфера, диаметр 4 метра (2)	5241	за 2024г.	144	-	144	-	-
	5251	за 2023г.	-	144	-	-	144

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 429	768	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	26 060	-	13 807	15	(6 015)	-	-	-	-	-	-	33 867	-
	5530	за 2023г.	13 226	-	12 917	-	44	(140)	-	-	-	13	-	26 060	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	375	-	953	-	(366)	-	-	-	-	-	-	890	-
	5531	за 2023г.	96	-	485	-	(27)	(68)	-	-	-	-	-	375	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	15 120	-	7 718	-	(1 437)	-	-	-	-	-	-	21 401	-
	5532	за 2023г.	7 705	-	7 415	-	71	(71)	-	-	-	-	-	15 120	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 455	-	5 136	15	(4 212)	-	-	-	-	-	-	11 575	-
	5533	за 2023г.	5 425	-	5 017	-	1	(1)	-	-	-	-	13	10 455	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	26 060	-	13 807	15	(6 015)	-	-	X	-	-	-	33 867	-
	5520	за 2023г.	13 226	-	12 917	-	44	(140)	-	X	-	13	-	26 060	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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.	250 752	398 094	44 440	(50 210)	-	-	-	-	643 076
	5571	за 2023г.	159 911	120 000	7 315	(36 474)	-	-	-	-	250 752
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	126 315	392 820	44 440	(50 210)	-	-	-	-	513 365
	5573	за 2023г.	-	120 000	7 315	(1 000)	-	-	-	-	126 315
прочая	5554	за 2024г.	124 437	5 274	-	-	-	-	-	-	129 711
	5574	за 2023г.	159 911	-	-	(35 474)	-	-	-	-	124 437
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	456 255	26 693	48 950	(498 201)	-	-	-	182	33 879
	5580	за 2023г.	53 517	518 007	13 187	(128 469)	-	-	-	13	456 255
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	394 046	5 650	1	(389 937)	-	-	-	-	9 760
	5581	за 2023г.	4 022	393 957	-	(3 933)	-	-	-	-	394 046
авансы полученные	5562	за 2024г.	60	-	-	(54)	-	-	-	-	6
	5582	за 2023г.	-	60	-	-	-	-	-	-	60
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 228	1 543	-	(223)	-	-	-	182	4 730
	5583	за 2023г.	825	3 206	-	(816)	-	-	-	13	3 228
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	40 552	19 500	48 949	(104 987)	-	-	-	-	4 014
	5585	за 2023г.	44 420	104 673	13 187	(121 728)	-	-	-	-	40 552
прочая	5566	за 2024г.	18 369	-	-	(3 000)	-	-	-	-	15 369
	5586	за 2023г.	4 250	16 111	-	(1 992)	-	-	-	-	18 369
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	707 007	424 787	93 390	(548 411)	-	X	-	182	676 955
	5570	за 2023г.	213 428	638 007	20 502	(164 943)	-	X	-	13	707 007

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	18 760	42 991
Расходы на оплату труда	5620	60 790	16 959
Отчисления на социальные нужды	5630	18 577	5 363
Амортизация	5640	28 148	9 811
Прочие затраты	5650	192 294	50 612
Итого по элементам	5660	318 569	125 736
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(763)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	756	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	319 325	124 973

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**

(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 345	5 677	(4 511)	-	2 511
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	1 025	4 354	(3 449)	-	1 930
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	320	1 323	(1 062)	-	581

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Сапожникова Наталья
Николаевна**
(расшифровка подписи)

3 марта 2025 г.