Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "НАСА"	по ОКПО	95962581	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714650783	
Вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2	
Организационно-правовая форма				
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	123103, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, ул Таманская, двлд. 41, ком. 10			

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "НАСА" (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 34 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации от 20 июля 2022 года за ОГРН 2227706783555

Юридический адрес: 123103, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, ул Таманская, двлд. 41, ком. 10

Численность работающих на отчетную дату 13 человек.

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 40 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составляет 3 933 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Учредителем ООО "НАСА" является Акционерное общество "Эколайн".

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основной вид деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Генеральным директором ООО "НАСА" является Лобзов Денис Сергеевич.

Бухгалтерское сопровождение осуществляет ООО «Консалтинг Петролеум Сервис» на основании Договора № 2510/А/2024 от 25.10.24г.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ, на основании Учетной политики Общества, утвержденной Приказом №1-УП от 13.11.2023г.

Под учетной политикой организации понимается принятая ею совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота,

инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Общество работает и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности общества, утвержденном Приказом Мф РФ от 31 октября 2000 года № 94, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

3. Пояснения к строкам отчетности

3.1 Основные средства

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

Основные средства не более 100 000 рублей учитываются в составе товарно-материальных ценностей.

Оценка объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Переоценку основных средств Общество не производит.

На балансе организации по состоянию на 31.12.2024 г. числится основных средств на сумму 811 тыс. руб

Расшифровка строки «Основные средства в организации» на 31.12.2024 г. (тыс. руб.):

Основные средства	Балансовая стоимость
Офисное оборудование	298
Другие виды основных средств	513
Итого	**811**

На балансе организации по состоянию на 31.12.2024 г. основные средства самортизированы.

3.1. Запасы (строка 1210)

Учет Запасов производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180Н «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Запасы, переданные покупателю под залог, учитываются в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В составе запасов суммы материалов, находящихся в собственности организации. На 31.12.2024 балансовая стоимость материалов составляет 330 100 тыс. руб.

Расшифровка строки «Материалы» на 31.12.24 г. (тыс. руб.)

Счет	Балансовая стоимость
10.03 "Топливо"	45
10.08 "Строительные материалы"	330 055
Итого	**330 100**

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Задолженность контрагента, если такая задолженность контролируется организацией и не погашается либо в результате намерения сторон совершить сделку, которая приведет к возникновению встречных обязательств, либо по иным аналогичным зависящим от организации причинам.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.3. Финансовые вложения (строка 1240)

Акции Корпорации " DEXBERT ENTERPRISES LIMITED" балансовая стоимость составляет 11 196 609 тыс.руб. (предназначены для продажи).

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2024
Расчетные счета	3
Итого	**3**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2024 год весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков, и представлен в составе потоков от текущих операций свернуто.

3.4. Чистые активы (строка 3600)

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «НАСА» имеет отрицательные Чистые активы в размере 1 694 743 тыс. руб., на 31.12.2023г. чистые активы имеют отрицательную величину -359 782 тыс. руб., на 31.12.2022г. чистые активы имеют отрицательную величину в размере -18 242 тыс. руб. Данное обстоятельство связано с проведением Общества капитального ремонта нежилых домов по адресу г. Москва, 4-я линия Хорошёвского Серебряного Бора, вл. 153, планируемый ввод в эксплуатацию – май 2025 года, тем не менее, ООО «НАСА» обращает внимание на то, что в связи с отрицательными чистыми активами имеет место существенная неопределенность, которая может привести к тому, что Общество при определенных обстоятельствах не сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства.

ООО «НАСА» намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2024 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «НАСА» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Руководство Общества планирует произвести необходимые действия для погашения убытков Общества в виде внесения дополнительных взносов Участниками в имущество Общества без увеличения его Уставного капитала, а также направлять всю возможную полученную прибыль на уменьшение убытков Общества.

3.5. Заемные средства (строка 1410)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства со сроком возврата более 12 месяцев.

Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)

Контрагент/Договор займа/Кредитный договор	Срок возврата	Балансовая стоимость
Долгосрочные займы, кредиты, в т.ч.		
БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ АО		
Договору N БН/НАСА/08 от 10.08.2023	до востребования	144 698
Начисленные проценты по долгосрочным займам, кредитам, в т.ч.		
БИЗНЕС-НЕДВИЖИМОСТЬ АО		
Договору N БН/НАСА/08 от 10.08.2023	до востребования	16 557
Итого		**161 255**

3.6. Заемные средства (строка 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства со сроком возврата менее 12 месяцев.

Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)

№ МДТ/НАСА/01 от 15.05.2024	15 798
АО "МОСДАЧТРЕСТ"	15 798
№ МДТ/НАСА/02 от 02.07.2024	50 731
АО "МОСДАЧТРЕСТ"	50 731
дог займ № МДТС/НАСА/01 от 05.04.2024	903
МДТ-СЕРВИС ООО	903
дог займ № МДТС/НАСА/02 от 23.04.2024	52 397
МДТ-СЕРВИС ООО	52 397
дог займ № МДТС/НАСА/03 от 28.05.2024	51 774
МДТ-СЕРВИС ООО	51 774
дог займ №МДТС/НАСА/04 от 04.07.2024	42 172
МДТ-СЕРВИС ООО	42 172

Договор займа DOG2023-398 от 11.09.2023	12 728 606
АФК Система ПАО	12 728 606
Итого	**12 942 381**

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Суммы кредиторской задолженности по полученным авансам при формировании строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса указаны с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.8. Прочие обязательства (строка 1450)

Обеспечительный платеж внесенный арендатором ООО ЛегоКар по Договору аренды недвижимого имущества № СБ-4-153-1/1 от 12.09.2024.

3.9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

-оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;

-полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;

-пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2410)

Учет доходов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Учет расходов ведется на основании Положения о бухгалтерском учете "Расходы организации" ПБУ 10/99.

За 2024 год к доходам по обычным видам деятельности ООО «НАСА» доход от сдачи в аренду объекта недвижимости на основании договора № 4 от 2020г с Корпорацией " DEXBERT ENTERPRISES LIMITED", где ООО «НАСА» по поручению Принципала осуществлять заключение договоров аренды с клиентами.

Выручка от сдачи нежилого имущества в аренду определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и арендаторами.

Выручка от услуг по СМР нежилого имущества определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	89 255
Себестоимость продаж	(98 939)
Валовая прибыль (убыток)	(9 684)
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(45 307)
Прибыль (убыток) от продаж	(54 991)
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Проценты к уплате	-
Прочие доходы	59 636
Прочие расходы	(1 337 230)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 332 585)
Прочее	(22 320)

3.11. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает право пользования активом по договорам аренды сроком менее 12 месяцев.

Исходя из намерения Общества арендовать земельные участки в течение всей деятельности компании, которую Общество не намерено прекращать, заключенные договора аренды земельных участков Общество признает бессрочными и право пользования активами в отношении таких договоров аренды не признает.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность в следующем отчётном периоде и далее.

4.2. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Единственным участником Общества является Компания АО "ЭКОЛАЙН".

Бенефициаром Общества является г-н Читаев Ибрагим Вахаевич, владеющий 100% долей Компании АО "ЭКОЛАЙН"., которая в свою очередь владеет 100 % долей Компании с ограниченной ответственностью «НАСА».

5. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2024 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Геополитическая обстановка в мире не оказывает влияние на деятельность Общества.

Компания с ограниченной ответственностью «НАСА» имеет долгосрочные отношения с поставщиками, а также с арендатором.

АБ-САФЕТИ ООО договор № 130 от 01.02.2010;
АО "МОСДАЧТРЕСТ" договоры: № 30-МДТ/2/202 от 30.11.2021; № СБ-Т-41-10/3 от 17.06.2024 (действует с 07.07.2024);
Астафьев Сергей Викторович ИП договор № 21/24 от 13.08.2024;
ВИЛЛА-СК ООО рамочный договор N 1-19/0819 от 19.08.2019;
Газпром межрегионгаз Москва ООО договор 32-8-1472/23 от 19.12.2022
МОСВОДОКАНАЛ АО договор 5000271 от 28.12.2012;
МОСГАЗ АО договор: № 129 от 27.02.2014; 5457/18ТГ от 25.12.2017.

Лицом, ответственным за корпоративное управление в Обществе является генеральный директор.

Генеральный директор

ООО "НАСА" **Д.С. Лобзов**

18.03.2025 г.