

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах ООО «Грайдент» за 2024 год.

с.4

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	167 855	(81 744)	12 363	(71)	71	(11 505)	-	2 781	-	-	182 929	(93 178)	
	5210	за 2023г.	166 329	(85 333)	3 812	-	13 937	(10 348)	-	(2 285)	-	-	167 855	(81 744)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	62 951	(37 807)	871	-	-	(6 054)	-	-	-	-	63 822	(43 861)	
	5211	за 2023г.	62 951	(45 486)	-	-	13 735	(6 056)	-	-	-	-	62 951	(37 807)	
Здания	5202	за 2024г.	75 831	(40 111)	-	-	-	(3 019)	-	-	-	-	75 831	(43 130)	
	5212	за 2023г.	75 831	(37 093)	-	-	-	(3 019)	-	-	-	-	75 831	(40 111)	
Прочие виды ОС	5203	за 2024г.	3 620	(2 286)	670	(71)	71	(320)	-	-	-	-	4 220	(2 535)	
	5213	за 2023г.	3 620	(2 180)	-	-	202	(308)	-	-	-	-	3 620	(2 286)	
ППА Земельный участок	5204	за 2024г.	19 446	(1 014)	-	-	-	(476)	-	2 781	-	-	22 226	(1 489)	
	5214	за 2023г.	21 731	(533)	2 687	-	-	(480)	-	(2 285)	-	-	19 446	(1 014)	
Ремонт ФСБУ/ЗБ	5205	за 2024г.	6 007	(526)	10 822	-	-	(1 637)	-	-	-	-	16 829	(2 163)	
	5215	за 2023г.	2 196	42	3 811	-	-	(484)	-	-	-	-	6 007	(526)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	34 475	(11 879)	-	-	-	(1 471)	-	-	-	-	34 475	(1 349)	
	5230	за 2023г.	34 475	(10 408)	-	-	1 241	(1 471)	-	-	-	-	34 475	(11 879)	
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	31 808	(10 038)	-	-	-	(1 058)	-	-	-	-	31 808	(11 095)	
	5231	за 2023г.	31 808	(8 980)	-	-	-	(1 058)	-	-	-	-	31 808	(10 038)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	2 668	(1 841)	-	-	-	(414)	-	-	-	-	2 668	(2 254)	
	5232	за 2023г.	2 668	(1 427)	-	-	1 241	(414)	-	-	-	-	2 668	(1 841)	

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.	129	12 363	-	12 492	-
	5250	за 2023г.	-	3 940	-	(3 812)	129
в том числе: по группе здания	5241	за 2024г.	129	-	-	(129)	-
	5251	за 2023г.	-	129	-	-	129
по группе Машины и оборудование	5242	за 2024г.	-	871	-	(871)	-
	5252	за 2023г.	-	1 125	-	(1 125)	-
По группе ремонт ФСБУ-26	5243	за 2024г.	-	10 822	-	(10 822)	-
	5253	за 2023г.	-	2 686	-	(2 686)	-
По группе прочие виды ОС	5244	за 2024г.	-	670	-	(670)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	172	-
в том числе: машины и оборудование	5261	172	-
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	42 870	49 252	47 172
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 226	19 446	21 198
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	-	-	-



Варламова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	13 579	-	-	(13 579)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
финансовые вложения по договору ДУ	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	13 579	-	-	(13 579)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	23 918	-	-	(23 918)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	8 328	-	15 622	-	-	-	-	-	23 918	-
в том числе:												
финансовые вложения по договору ДУ	5306	за 2024г.	23 918	-	-	(23 918)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	8 328	-	15 622	-	-	-	-	-	23 918	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	23 918	-	-	(23 918)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	21 907	-	15 622	(13 579)	-	-	-	-	23 918	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Варламова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Варламова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505 за 2024г.	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 581	(1 374)	5 868	-	-	-	(4 829)	-	(1 200)	-	-	-	-	-	6 620	(174)
	5530	за 2023г.	9 304	(1 374)	2 703	-	-	-	(6 426)	-	-	-	-	-	-	-	5 581	(1 374)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 917	(1 374)	3 073	-	-	-	(2 646)	-	(1 200)	-	-	-	-	-	3 343	(174)
	5531	за 2023г.	5 563	(1 374)	1 256	-	-	-	(3 902)	-	-	-	-	-	-	-	2 917	(1 374)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 781	-	1 028	-	-	-	(839)	-	-	-	-	-	-	-	1 971	-
	5532	за 2023г.	3 192	-	868	-	-	-	(2 279)	-	-	-	-	-	-	-	1 781	-
Прочая	5513	за 2024г.	882	-	1 009	-	-	-	(1 343)	-	-	-	-	-	-	-	548	-
	5533	за 2023г.	303	-	579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	882	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	-	-	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	758	-
	5534	за 2023г.	194	-	-	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5535	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5536	за 2023г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5537	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2024г.	5 581	(1 374)	5 868	-	-	-	(4 829)	-	(1 200)	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5520	за 2023г.	9 304	(1 374)	2 703	-	-	-	(6 426)	-	-	-	-	-	X	5 581	6 620	(174)
															X		5 581	(1 374)

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	174	-	1 374	-	1 374	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	174	-	1 374	-	1 374	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	19 352	2 781	1 854	(1 899)	-	-	22 088	
	5571	за 2023г.	21 884	(2 285)	1 853	(1 899)	-	-	19 352	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательство по аренде ЗУ	5555	за 2024г.	19 352	2 781	1 854	(1 899)	-	X	22 088	
	5575	за 2023г.	21 884	(2 285)	1 853	(1 899)	-	X	19 352	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	57 388	7 981	-	(54 519)	-	-	10 850	
	5580	за 2023г.	8 906	51 134	-	(2 652)	-	-	57 388	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 043	90	-	(316)	-	-	817	
	5581	за 2023г.	914	317	-	(188)	-	-	1 043	
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 002	2 456	-	(2 803)	-	-	4 655	
	5582	за 2023г.	4 605	2 801	-	(2 404)	-	-	5 002	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 341	5 378	-	(5 341)	-	-	5 378	
	5583	за 2023г.	3 325	2 018	-	-	-	-	5 341	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	2	57	-	(59)	-	-	-	
	5586	за 2023г.	56	-	-	(54)	-	-	2	
задолженность перед единственным участником по выплате части УК	5567	за 2024г.	46 000	-	-	(46 000)	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	46 000	-	-	-	X	46 000	
расчеты по социальному страхованию	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5588	за 2023г.	5	-	-	(5)	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	76 740	10 762	1 854	(56 418)	-	-	32 938	
	5570	за 2023г.	30 790	48 849	1 853	(4 551)	-	X	76 740	

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	-	-	-



Варламова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 907	831
Расходы на оплату труда	5620	9 949	8 683
Отчисления на социальные нужды	5630	1 853	2 059
Амортизация	5640	12 976	11 815
Прочие затраты	5650	37 535	34 064
Итого по элементам	5660	64 220	57 452
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	64 220	57 452

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



Варламова Ольга
Сергеевна
(расшифровка подписи)

26.03.2025
26.03.2025

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	295	733	(584)	(92)	352
в том числе:						
резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	295	733	(584)	(92)	352



Руководитель

(подпись)

Варламова Ольга
Сергеевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ № 8

к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах ООО «Трайидент» за 2024 г.

8.1. Общая информация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Трайидент».
ОГРН 1057747270437 ИНН 7719557594 КПП 772001001
Адрес места нахождения: 111123, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4.
Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

ООО «Трайидент» применяет общую систему налогообложения.

По состоянию на отчетную дату 100% доля в уставном капитале ООО «Трайидент» номинальной стоимостью 90 310 000 рублей принадлежит «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», находящемуся в доверительном управлении АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ".

Права и обязанности управляющей компании Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ» перешли АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ОГРН 1047796624083) с 06.03.2024 г. в соответствии с Договором № 1-ПФ/2024 о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления от 21.02.2024 г., в связи внесенными 06.02.2024 г. изменениями в Правила доверительного управления «Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированным «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ».

Дата регистрации указанных изменений-22 марта 2024 г.

По состоянию на 01.01.2024 г. управляющей компанией Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ» являлось Акционерное общество «Национальная управляющая компания» (ИНН 7716219043, ОГРН 1027716000366).

Уменьшение уставного капитала Общества до 90 310 000,00 рублей зарегистрировано 01.12.2023 г. на основании решения Единственного Участника. №4/2023 от 01.08.2023 г. Выплата части доли в УК произведена в 2024 г. на основании Решения Единственного участника ООО Трайидент от 09.02.2024 г. № 2/2024.

Информация о бенефициарном владельце Общества, определяемая в соответствии с п.8 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ, не может быть раскрыта Единственным Участником на основании положений, установленных п. 5 ст. 51 Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» (с последующими изменениями и дополнениями) и согласно ст. 46 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с последующими изменениями и дополнениями).

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

С 10 июля 2023 г. ООО «Трайидент» включено в реестр СМП.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трайидент за 2024 год не подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

1. Общее собрание участников Общества.
2. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В случае, когда Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, а также по другим вопросам деятельности Общества, принимаются единственным участником Общества единолично.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором, ООО «Трайидент» является гр. РФ Варламова Ольга Сергеевна.

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и принятой в Обществе Учетной политикой.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: в тыс. руб.

Прилагаемая отчетность Общества подготовлена исходя из принципов:

- полноты информации;
- ее существенности (содержит только существенную для оценки положения Общества информацию);
- последовательности (наличия сравнительных характеристик);
- непрерывности деятельности.

8.2. Сведения по основному виду деятельности

Основным видом деятельности общества в 2024 г. является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Обществу принадлежит право собственности на следующие объекты недвижимости:

1. Нежилое здание, расположенное по адресу г. Москва, ул. Плеханова, д. 4 с кадастровым номером № 77:03:0006001:4147, общей площадью 9219,4 кв.м. Объект принят к учету 21.06.2017 в результате регистрации факта «юридического» объединения 2-х объектов недвижимости (без изменения технических характеристик), а именно:

- нежилое здание кадастровый №77:03:0006001:1159 г. Москва, ул. Плеханова, д. 4 (общая площадь 8116 кв.м), свидетельство о государственной регистрации права № 77-АО 891890 от 27.09.2013г.);

- нежилое здание кадастровый № 77:03:0006001:1160 г. Москва, Ул. Плеханова д. 4, стр. 2 (общая площадь 1103,4 кв.м, свидетельство о государственной регистрации права № 77-АО 891891 от 27.09.2013г.).

Земельный участок под зданием, расположенным по адресу г. Москва ул. Плеханова д.4 общей площадью 3877 кв.м., предоставлен Департаментом городского имущества г. Москвы в пользование до 2062 г. на условиях договора аренды №М-03-044092 от 30.12.2013 без права выкупа .

2. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Казань, ул. Сигбата Хакима д.17, помещение № 1033 (площадь 397,1 кв.м, свидетельство о государственной регистрации права 16-АМ 784045 от 07 декабря 2013 г.). Кадастровый №16:50:110508:947

3. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Казань, ул. Чистопольская д.38, помещение № 1152 (площадь 14,4 кв.м., свидетельство о государственной регистрации права 16-Ан 7621894 от 25 ноября 2014 г.). Кадастровый № 16:50:110508:3022

8.3 Основные элементы учетной политики организации для бухгалтерского учета.

Учетная политика формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федеральный закон № 402-ФЗ от 02.11.2013 «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в части не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ);

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Организация в хозяйственной деятельности применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика формируется, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н раскрытие показателей об отдельных активах, обязательствах приводятся исходя из их существенности для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в организации возложены на бухгалтерскую службу организации, возглавляемую главным бухгалтером.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности в организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, предусмотренные принятыми органами негосударственного регулирования бухгалтерского учета рекомендациями в области бухгалтерского учета, а также иные рекомендованные формы (например, формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации).

В случае отсутствия унифицированного аналога, применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в случаях, предусмотренных в статье 11 Закона №402-ФЗ; п.27 Приказа № 34 н.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

В случае необходимости, внеплановые инвентаризации проводятся по приказу руководителя организации.

Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету.

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. (п. 5 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. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 000 тыс. руб. (ФСБУ 6/2020).

В составе ОС, организации объекты учитываются в следующем порядке:

На сч. 01.01 Основные средства.

- недвижимость (за исключением инвестиционной недвижимости, отражаемой на счете 03); машины и оборудование;

- завершенные капитальные вложения в арендованные объекты ОС (если такой порядок учета предусмотрен учетной политикой организации);

- специальные инструменты, приспособления, оборудование, спецодежда, тара, если они считаются ОС (пп. "б" п. 3 ФСБУ 5/2019);

01.03 Арендованное имущество.

- имущество, полученное в аренду и отражаемое в учете арендатора как право пользования активом (ППА), если по характеру использования оно относится к ОС;

01.05. Затраты на ремонт основных средств.

- учтенные в качестве отдельных инвентарных объектов, в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020, завершенные капвложения;

На сч. 03.03 Материальные ценности, предоставленные во временное пользование.

объекты недвижимости, предназначенные для предоставления в аренду (инвестиционная недвижимость) (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Начисление и прекращение начисления амортизации объекта основных средств действует с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, отражены перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 (2022 г.), организация не пересчитывала сравнительные показатели за предшествующие периоды. При этом, проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

НМА и НИОКР.

В учете организации отсутствуют нематериальные активы, НИОКР или вложения в них.

Учет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.

Организация признает предмет аренды согласно п. 10 ФСБУ 25/2018 на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным

признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по договору аренды земельного участка, в котором она является арендатором, на конец 2021 г., одновременно признала право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

Стоимость права пользования активом принято равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Суммы расходов, сформированные на счет 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Суммы расходов, сформированных на счете 20 «Основное производство», ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Общество применяет в учёте Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, Приказ Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. Учет расчетов по налогу на прибыль, начиная с 2023 г., ведется балансовым методом.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 9%.

На основании ПБУ 8/2010 «Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 № 167н оценочными обязательствами являются: резерв на оплату отпусков.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных работником дней отпуска на конец отчетного года и среднедневного заработка, с учетом начисленной суммы страховых взносов.

Согласно ПБУ 21/2008 «Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н в редакции Приказа Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв под обесценение финансовых вложений, сроки использования основных средств, НМА и других амортизируемых активов и др.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям, в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные);

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные поступления в ОДДС от покупателей отражаются за вычетом сумм НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, уменьшены на величину денежного потока по НДС, содержащегося в произведенных платежах. Суммы НДС отражаются в ОДДС свернуто по статье «прочие поступления» или «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:

- денежные средства, уплаченные организацией-арендодателем за коммунальные услуги и полученные от арендатора в счет возмещения этих платежей, не являющиеся доходом, и соответствующие суммы, оплаченные поставщику коммунальных услуг, которые не включены в состав расходов.

Внутренний контроль в ООО «Трайидент» организован и осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем контроле общества.

Отражение информации по договору Доверительного Управления.

Согласно п. 7, 15 Указаний по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденных Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 97н, ООО «Трайидент» (Учредитель управления) полностью включает в бухгалтерскую отчетность данные, представленные доверительным управляющим (АО «НУК») об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

Изменения в учетной политике.

Изменения в учетной политике Общества по бухгалтерскому учету в 2024 году, по сравнению с предыдущим годом, обусловлены изменениями в законодательстве.

В 2023 г. был произведен переход с затратного на балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02. Последствия изменения учетной политики с 2023 года (переход с затратного на балансовый метод применения ПБУ 18/02) ретроспективно не отражались, при этом, произведен перерасчет ОНА и ОНО в корреспонденции со счетом чистой прибыли в межотчетный период.

1. Отражение в бухгалтерском учете положений по применению ФСБУ 6/2020

«Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Компания применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2021 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались (п.49 ФСБУ 6/2020).

Применение положений ФСБУ 26/2020 в компании произведено перспективно, то есть, в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31 декабря года, предшествующего отчетному, с тем, что бы, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность предшествующего года.

В рамках применения положений ФСБУ 6/2020, о ежегодной проверке на соответствие условиям использования имущества, в бухгалтерском учете Общества на 01.01.2023 года произведен пересмотр и корректировка СПИ полностью самортизированных ОС и объектов, относящихся к инвестиционной недвижимости.

2. Отражение в бухгалтерском учете положений по применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", по договорам аренды при получении имущества в аренду единовременно признано на 01.01.2022 года право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется стандарт, не пересчитывался (п.50 ФСБУ 25/2018).

Введено понятие «Право пользования активом» (далее по тексту - ППА), данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса),

Разницы ОНА и ОНО, по сч. 09 и 77, сформированные для активов и обязательств при применении ФСБУ 25/2018, в ББ на отчетные даты указываются свернуто.

При определении типа договора аренды, независимо от срока аренды, ООО «Трайидент» применяет профессиональное суждение, учитывающее намерение арендатора использовать помещение в течение длительного срока, а также наличие такой возможности.

Договоры аренды, заключенные ООО «Трайидент» с арендаторами на срок менее 12 месяцев, с возможностью последующей пролонгации классифицируются Обществом как операционная.

8.4 Пояснения к существенным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Показатели бухгалтерской отчетности Организации приведены в тысячах рублей без десятичных знаков.

В настоящих Пояснениях в круглых скобках указаны отрицательные показатели. (результаты).

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и включаются в показатель строки 1150 бухгалтерского

баланса и, в случае существенности, отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость) (п. 11 ФСБУ 6/2020) и отражены по статье «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на балансе отсутствуют. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, полученных от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

8.5. Основные средства (ОС) (стр. 11501 ББ)

Показатель	На 01.01. 2024 года		Обороты за период		На 31.12. 2024 г.	
	Первоначальная стоимость в тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.	Изменение балансовой стоимости, тыс. руб.	Изменение амортизации, тыс. руб.	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.
Всего по ОС	167 855	(81744)			182 929	(93 178)
Поступило/выбыло, из них:			15074	(11434)		
<i>Ремонт ФСБУ26/2020</i>	6007	(526)	10822	(1660)	16829	(2163)
<i>ППА (ЗУ)</i>	19 446	(1014)	2781	(476)	22226	(1490)
ИТОГО изменений			15074	(11434)		

В 2024 г. корректировки, связанные с пересмотром элементов амортизации (СПИ ОС) не проводились.

Ликвидационная стоимость для всех ОС принята равной 0, так как, данное оценочное значение невозможно определить в настоящий момент с достаточной степенью достоверности (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Увеличение стоимости ОС в 2024 г. связано, главным образом, с отражением, в качестве отдельных объектов учета затрат, по ремонту ОС, которые квалифицируются в качестве отдельных объектов учета(согласно ФСБУ 26/2020), дооборудованием объектов, а так же приобретением за плату основных средств.

Полностью самортизированное ОС переведено в категорию малоценного оборудования.

На начало 2023 года проведены корректировки, связанные с пересмотром элементов амортизации (СПИ ОС), согласно положениям ФСБУ 6/2020 о ежегодной проверке на соответствие условиям использования имущества.

При проведении пересмотра элементов амортизации в 2023 г., по полностью самортизированным, но находящимся в эксплуатации ОС, срок полезного использования увеличен на 36 месяцев. Корректировки отражены в межотчетный период и не оказали влияния на итоговые показатели бухгалтерской отчетности 2022 г.(года, предшествующего отчетному).

В 2024 г. корректировки, связанные с пересмотром элементов амортизации (СПИ ОС) не проводились.

Ликвидационная стоимость для всех ОС принята равной 0, так как, данное оценочное значение невозможно определить в настоящий момент с достаточной степенью достоверности (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Информация о балансовой стоимости объектов недвижимости, принадлежащих ООО «Трайдент» в г. Москве

Наименование объекта недвижимости	Остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. оспаривания	Кадастровая стоимость, тыс. руб /после оспаривания
Нежилое здание общей площадью 9219,4 кв. м № 77:03:0006001:4147	32 702	692 856	496 391

Установленная в результате определения кадастровой стоимости, Распоряжением ДГИ г. Москвы № 91214 от 08.11.2023 кадастровая стоимость здания (для применения с 01.01. 2024 г.) в размере 692 856 611,25 руб., была оспорена в судебном порядке. Решением суда об определении кадастровой стоимости объекта недвижимости в размере его рыночной стоимости по Делу № За-2760/2024 (в соответствии с положениями Закона 237-ФЗ) кадастровая стоимость установлена в размере рыночной, равной 496 391 000 руб.

Решение суда вступило в силу 12 октября 2024г.

Указанная кадастровая стоимость здания является актуальной в 2025 г. .

Земельный участок общей площадью 3877 кв. м, кадастровый № 77:03:0006001:3737 под зданием, расположенным по адресу г. Москва ул. Плеханова д.4, предоставлен Департаментом городского имущества г. Москвы в пользование до 2062 г. на условиях договора аренды №М-03-044092 от 30.12.2013.

В связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25 арендованный земельный участок списан с забалансового сч. 001 «Арендованные основные средства» в оценке, равной кадастровой стоимости земельного участка, и отражен на балансовых счетах в качестве права пользования объектом аренды (ППА) и денежных обязательств по аренде.

В соответствии с условиями договора аренды арендная плата составляет 1,5% от кадастровой стоимости земельного участка. В связи с вступлением в силу результатов государственной кадастровой оценки земель города Москвы, утвержденных распоряжением Департамента от 15.11.2021 №51520 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости в городе Москве по состоянию на 01 января 2021 кадастровая стоимость участка № 77:03:0006001:3737 (для применения с 01.01.2022 г.) установлена в размере 141 519 727,26 рублей. По Решению суда от 16.05.2023 г. по административному делу № За -4517/2023, кадастровая стоимость на 2022 г. установлена в размере 117 868 240 руб.

С 01.01.2023 кадастровая стоимость земельного участка установлена в размере 126 605 257, 19 руб. (Распоряжение ДГИ г. Москвы № 64489 03 ноября 2022 г.).

Сумма оплаченных арендных платежей по установленной ставке 1,5% от кадастровой стоимости в 2024 г. составила 1899 тыс. руб.

Сумма оплаченных арендных платежей по установленной ставке 1,5% от кадастровой стоимости в 2023 г. составила 1899 тыс. руб. Сумма арендной платы за 2022 г. 2 123 тыс. рублей. руб. (до корректировок) , корректировки на сумму 354 тыс. руб. по результатам оспаривания КС произведены и отражены в учете в 2023 г.

С 01.01.2025 кадастровая стоимость земельного участка установлена в размере 144 838 826,96 руб. (Распоряжение ДГИ г. Москвы № 177470 29 октября 2024 г.).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

ППА по договору аренды земельного участка учтено исходя из условий договора аренды - до 2062 года

Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования" (принята фондом "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учёта "Бухгалтерский методологический центр" 11.09.2015), пункт 13: "В случае если первоначальная

дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, ставка дисконтирования по нему принимается равной фактической ставке дисконтирования по аналогичным обязательствам организации (когда параметры обязательств сравнимы по суммам, срокам исполнения, валюте и т.п.). При отсутствии у организации аналогичных обязательств указанная ставка дисконтирования принимается равной средней фактической ставке по обязательствам организации в той же валюте".

С учетом отсутствия у Общества кредитных обязательств и сопоставимых величин, ставка дисконтирования установлена в размере 10 % исходя из аналитических данных ЦБ РФ по кредитным ставкам, по которым Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (абз.2 п. 15 ФСБУ 25/2018).

В п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25" (принята фондом "НРБУ "БМЦ" от 17.12.2018 г.) указано: "Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта".

Таким образом, на основании изложенного выше, организация, при первом применении ФСБУ 25/2018, используя профессиональное бухгалтерское суждение, приняла ППА в размере балансовой стоимости обязательства по аренде, рассчитанной исходя из остающихся не уплаченными дисконтированных арендных платежей.

При данном варианте отражения, разниц между стоимостью ППА и обязательством по аренде не возникло, как и необходимости применения счета 84 "Нераспределенная прибыль".

Первоначальное обязательство по аренде (приведенная сумма арендных платежей за весь срок аренды) на 01.01.2022 г. составляло 21 731 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г.- первоначальная стоимость-19 466 тыс. руб., балансовая стоимость-18 432 тыс. руб. Первоначальная стоимость откорректирована в связи с изменением кадастровой стоимости ЗУ.

По состоянию на 31.12.2024 г.- первоначальная стоимость-22 226 тыс. руб., балансовая стоимость-20 737 тыс. руб. Первоначальная стоимость откорректирована в связи с изменением кадастровой стоимости ЗУ.

В разделе табличных пояснений 2.4. по стр. 5280 отражено переданное в аренду имущество (помещения в зданиях в г. Москве включая инженерные сети и оборудование) по остаточной стоимости ОС.

8.6 Капитальные вложения (стр. 11504 ББ)

По строке 11505 отражена сумма незавершённых капитальных вложений, связанных с достройкой, дооборудованием и реконструкцией объектов основных средств.

На 01.01. 2024 года	Обороты за период		На 31.12.2024 г.
Сумма незавершённых кап. вложений, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Сумма незавершённых кап. вложений тыс. руб.
129	12363	(12 492)	0

В 2024 г. обществом осуществлялись капитальные вложения, связанные, в основном, с ремонтными работами а именно: ремонт оконных отливов здания с сопутствующими работами, ремонт подвала здания (ул. Плеханова, д.4), ремонт помещений, устройство пожарного водопровода, приобретение отдельных предметов ОС. Источник финансирования собственные средства ООО «Трайидент».

Выбытие капитальных вложений, связанных с демонтажем и выбытием объектов не пригодных к эксплуатации, не производилось.

8.7 Инвестиционная недвижимость (стр. 1160 ББ)

На 01.01.2024 года	Обороты за	На 31.12.2024 года
--------------------	------------	--------------------

Показатель			период			
	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Изменение Балансовой стоимости, тыс. руб.	Изменение амортизации, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.
Инвест. Недвиж., вкл. Инженерные сети	34 475	(11879)	0	(1471)	34 475	(13 350)
Поступило/выбыло			0	0		0
ИТОГО				(1471)		

Нежилые помещения, принадлежащее ООО «Трайидент», расположенные в г. Казани (РТ), учтенные, до начала применения ФСБУ6/2020, в качестве доходных вложений в материальные ценности классифицированы отражены в учете и бухгалтерской отчетности за 2024 г. в качестве объектов инвестиционной недвижимости, а именно:

- г. Казань, ул. Сигбата Хакима д.17, помещение № 1033 (площадь 397,1 кв.м, свидетельство о государственной регистрации права 16-АМ 784045 от 07 декабря 2013 г.).

- г. Казань, ул. Чистопольская д.38, помещение № 1152 (площадь 14,4 кв.м., свидетельство о государственной регистрации права 16-Ан 7621894 от 25 ноября 2014 г.), включая инженерные сети и оборудование.

Для учета инвестиционной недвижимости применяется модель учета по первоначальной стоимости, при которой, справедливая стоимость инвестиционной недвижимости Общества (нежилые помещения в г. Казани) признана равной первоначальной стоимости объекта.

Установленный срок полезного использования для объектов недвижимого имущества (помещений в г. Казани), классифицированных в качестве инвестиционной недвижимости - 361 мес.

На 01.01.2023 г., в межотчетный период проведены корректировки, согласно положениям ФСБУ 6/2020, связанные с пересмотром элементов амортизации (СПИ) инженерных сетей, расположенных на указанных объектах. При проведении пересмотра элементов амортизации в 2023 г., СПИ, указанных инженерных сетей, увеличен на 36 месяцев.

Информация о балансовой и кадастровой стоимости объектов недвижимости, принадлежащих ООО «Трайидент» в г. Казани (РТ).

Наименование объекта недвижимости	Остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
Помещение (397,1 кв. м.) г. Казань №16:50:110508:947	20 551	45 530
Помещение (14,4 кв. м.) г. Казань № 16:50:110508:3022	162	1 261

Указанные объекты (помещения) предоставлены в аренду, договоры аренды краткосрочные. ООО «Трайидент» классифицирует указанные объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Данные о площадях нежилых помещений в г. Казани, предоставленных в аренду по состоянию на 31.12.2024 г.

Показатель	Значение
Общая площадь, кв. м.	411,50

Площадь помещений, предоставленных в аренду, кв. м.	411,50
Доля арендуемой площади в общей площади, %	100

8.8 Финансовые вложения (долгосрочные, стр. 1170 ББ).

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. показатель по данной строке баланса отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражены суммы финансовых вложений, произведенных Управляющему на основании Договора доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г. Денежные средства в размере 20 000 тыс. руб. были переданы Управляющим в 2021 г. с целью совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами. Учредителем и Выгодоприобретателем по указанному договору является ООО «Трайидент». Доверительный Управляющий- АО «НУК».

8.9 Отложенные налоговые активы (стр.1180 ББ).

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.
На сумму не перенесённого убытка за периоды в т.ч.:	5004	4453
<i>2013 г. (убыток по операциям уступки права требования долга)</i>	<i>1686</i>	<i>1134</i>
<i>2015 г. (непогашенный убыток по ошибкам прошлых лет)</i>	<i>3318</i>	<i>3318</i>
ОНА, по разнице между БУ и НУ в связи с применением ФСБУ-25 (свернуто)	337	184
прочие виды ОНА, в т. числе	1410	1018
<i>сформированы в связи разницками в суммах начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по основным средствам</i>	<i>1322</i>	<i>958</i>
<i>на сумму сформированного в бухгалтерском учете резерва на предстоящую оплату отпусков работникам</i>	<i>88</i>	<i>59</i>
ИТОГО	6 751	5 654

Сальдо ОНА, по разнице между БУ и НУ сформированные в связи с применением ФСБУ-25/2018 в ББ отражены свернуто с сальдо ОНО.

8.10 Запасы (стр. 1210ББ).

Материалы, находящиеся в залоге, и материалы, не оплаченные на отчетную дату, отсутствуют. В отчетном периоде факты обесценения материальных ценностей отсутствуют, соответствующий резерв не формировался.

8.11 Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ).

Сумма дебиторской задолженности, отражённая по стр. 1230 ББ на 31.12.2024 г. составляет 6 446 тыс. руб. в том числе по разделам:

Показатель раздела ББ	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1971	1781

Расчеты с покупателями и заказчиками	3169	1543
Расчёты по налогам и сборам	758	0
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	548	882
ИТОГО	6446	4 207

Сальдо по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 3169 тыс. руб. представляет собой расчеты по текущим договорам аренды с покупателями за вычетом регулирующей величины - суммы резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма сформированного резерва по сомнительным долгам на 31.12 2024 года по не оплаченным покупателями обязательствам по договорам аренды составляет 174 тыс. руб., из них:

ООО "ТЕПЛОПРИБОР-ИТ"- 16 тыс. руб.

ООО «Стройфактор-2000» -158 тыс. руб.

Общая сумма сформированного резерва по сомнительным долгам на 31.12 2023 года по не оплаченным покупателями обязательствам по договорам аренды составляла 1374 тыс. руб., из них:

ООО "ТЕПЛОПРИБОР-ИТ"- 1216 тыс. руб. август- декабрь 2021 г. .

ООО Стройфактор-2000 158 тыс. руб.

Из указанной суммы задолженности ООО ТЕПЛОПРИБОР-ИТ" погасил 1200 тыс. руб. в феврале 2024 г.

Задолженность по расчётам с прочими дебиторами и кредиторами в размере 548 тыс. руб. представляет собой текущую задолженность по хозяйственным операциям.

Показатель по данной строке на 31.12.2023 г. включает, в том числе, 526 тыс. руб., - переплату в ДГИ по арендным платежам за земельный участок в связи с пересмотром его кадастровой стоимости за предыдущие годы (2020 г.).

8.12 Финансовые вложения (краткосрочные, стр. 1240 ББ)

По состоянию на 31.12.2024 г. финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражены суммы финансовых вложений произведенных Управляющим на основании Договора доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г., а именно: денежные средства, размещенные Управляющим на депозитном счете в Российском банке.

Денежные средства в размере 20 000 тыс. руб. были переданы Управляющему в 2021 г. с целью совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами. Учредителем и Выгодоприобретателем по указанному договору является ООО «Трайидент». Доверительный Управляющий- АО «НУК».

На 01.01. 2024 г.	Обороты за период		На 31.12.2024 г.
Сумма фин вложений по договору ДУ , тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Сумма фин вложений по договору ДУ , тыс. руб.
23 950		23 950	0

В связи с заключением сторонами 12 февраля 2024 г. Соглашения о досрочном прекращении Договора доверительного управления № ДУ-27 от 01 июля 2021 г., денежные средства были

возвращены на расчетный счет ООО «Трайидент». Акт о прекращении обязательств подписан сторонами 12.02.2024 г.

8.13 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ББ)

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. 19 367 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на расчетных счетах в сумме 3 377 тыс. руб.;
- сумма средств размещенных на краткосрочных банковских депозитах (сроком менее 3х месяцев) составляет 15 990 тыс. рублей:

Дата размещения денежных средств	Дата возврата средств	Годовая % ставка	Выплата процентов	Сумма депозита, тыс. руб.
17.12.2024	20.01.2025	21,87	В конце периода	9 000,00
25.12.2024	20.01.2025	21,63	В конце периода	6 000 ,00
28.12.2024	09.01.2025	19,75	В конце периода	990,00
Итого				15 990 ,00

Снижение остатка денежных средств на 31.12.2024 г., по сравнению с предыдущим годом, обусловлено, в значительной степени, выплатой единственному участнику в 2024 г. части доли в уставном капитале при его уменьшении и выплатой суммы распределенной чистой прибыли по итогам 2023 г..

ПАССИВ

8.14 Долгосрочные обязательства .

В разделе долгосрочных обязательств на по стр. 1450 ББ отражена сумма обязательств по долгосрочной аренде ЗУ, сформированная согласно положениям ФСБУ 25/2018, которые применяются в учете ООО «Трайидент» с 01.01.2022 г.

Значение показателя на 31.12.2023 г. составляет 22 088 тыс. руб., на 31.12.2023 г. показатель по данной строке представлен в размере 19 352 тыс. руб.

Изменение показателя связано как с погашением обязательств, так и с их пересчетом в связи с изменением кадастровой стоимости земельного участка.

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420) ББ

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2024 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб..
сформированы в связи разницями в суммах начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по основным средствам в связи с применением положений ФСБУ6/2020	6763	4616
ИТОГО	6763	4616

8.15 Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в размере 10 850 тыс. руб. представляет собой задолженность по обязательствам по текущей деятельности.

Показатель раздела ББ	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	817	1043
Расчеты с покупателями и заказчиками	4665	5002
Расчёты по налогам и сборам	5063	5341
Расчеты по социальному страхованию	315	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	2
Задолженность перед Участником по выплате суммы УК	0	46 000
ИТОГО	10 850	57 388

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 57 388 тыс. руб. представляет собой задолженность по обязательствам по текущей деятельности, а так же, обязательства перед Единственным участником по выплате части уставного капитала, при его уменьшении. Уменьшение уставного капитала ООО «Трайидент» с 136 310 тыс. руб. до 90 310 тыс. руб. зарегистрировано. 01.12.2023 г на основании решения Единственного Участника от 01.08.2023 г. . Выплата части уставного капитала произведена 14.02. 2024 г. на основании Решение Единственного участника ООО Трайидент от 09.02.2024 г. № 2/2024

Просроченная и сомнительная задолженность в составе кредиторской задолженности отсутствует.

8.16 Оценочные обязательства (стр.1540 ББ)

Обществом на 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в размере 352 тыс. руб. исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневной заработок работника с учетом начисленной суммы страховых взносов.

Отчет о Финансовых результатах.

8.17 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

По результатам хозяйственно-финансовой деятельности ООО «Трайидент» в 2024 г. выручка от реализации (стр. 2110 ОФР) составила 81 563 тыс. рублей, расходы, формирующие полную себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР) – 53065 тыс. рублей,

управленческие расходы – 11 155 тыс. руб. прибыль от продаж (стр. 2200 ОФР) за 2024 г. составила 17 343 тыс. руб.

По результатам хозяйственно-финансовой деятельности ООО «Трайидент» в 2023 г. выручка от реализации (стр. 2110 ОФР) составила 77 416 тыс. рублей, расходы, формирующие полную себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР) – 47 191 тыс. рублей,

управленческие расходы – 10 261 тыс. руб. прибыль от продаж (стр. 2200 ОФР) за 2023 г. составила 19 964 тыс. руб.

8.18 Структура расходов, связанных с производством и реализацией (стр. 2120 + стр. 2220 ОФР).

Суммы расходов, сформированные на счет 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». Себестоимость формируется ежемесячно при списании с кредита счета 20 в полной сумме в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Поэлементная расшифровка расходов, отраженных по стр. 2120 и стр. 2220 ОФР.

Наименование расходов	статьи	Сумма расходов за январь- декабрь 2024 г., тыс. руб.	Сумма расходов за январь- декабрь 2023 г., тыс. руб.	Разница, 2024г- 2023 г. тыс. руб.
Счет 20	«Основное производство»			
	Амортизация	12469	11311	1158
	Заработная плата	5173	4502	671
	Страховые взносы	1007	1081	(74)
	Коммунальные расходы	9033	8834	199
	Списание ППА	476	481	(5)
	Расходы по уборке помещений	7146	6015	1131
	Расходы на услуги охраны	8136	6780	1356
	ТО инж. Сетей зданий	5029	4552	477
	Ремонт помещений здания, оборудования и инж. Сетей.	3244	1999	1245
	Прочие статьи расходов	1352	1636	(284)
	Итого по сч. 20 (стр. 2120):	53065	47191	5874
Счет 26	«общехозяйственные расходы»			
	Заработная плата	4776	4182	594
	Страховые взносы	846	978	(132)
	Услуги по выполнению функций финансового, правового департамента и департамента инженерного сопровождения и сопутствующие услуги	3560	3420	140
	Прочие статьи расходов	1973	1681	292
	Итого по сч. 26 (стр. 2220):	11 155	10261	903
	Всего расходов:	64 220	57 452	6 768

Отклонения от предыдущего года по отдельным показателям, формирующим себестоимость, связаны как с изменением тарифов и расценок на отдельные виды работ, услуг и изменением условий договорных отношений, так и с изменениями связанными с применением ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020. Увеличение суммы амортизации, по сравнению с предыдущим годом, связано с как с принятием к учету новых объектов (ремонтных работ).

Некоторое уменьшение суммы начисленных страховых взносов, по сравнению с 2023 г. , при росте базы для их начисления, связано с тем, что, Общество применяет для расчета страховых взносов пониженный тариф для СМП, с июля 2023 г в связи с внесением в соответствующий реестр ИФНС.

В показателе списание ППА отражена сумма погашения (амортизация) права пользования активом по аренде земельного участка. Стоимость права пользования ежемесячно погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

8.19 Структура прочих доходов (стр.2340 ОФР + стр.2320 ОФР)

Наименование статьи расходов	за январь-декабрь 2024 г., тыс. руб.	за январь-декабрь 2023г., тыс. руб.
Проценты полученные, в том числе:	3882	3473
<i>Проценты полученные по соглашениям с банком о размещении депозитов или о неснижаемом остатке</i>	3882	3473
<i>Проценты к получению по договорам займа</i>	0	0
Прочие внереализационные доходы в том числе:	1740	6904
Доходы по операциям по договору ДУ	389	2236
Доходы прошлых лет в связи с оспариванием КС здания и ЗУ, в том числе:	0	4459
<i>Налог на имущество по зданию</i>	0	3513
<i>Арендная плата по ЗУ</i>	0	946
Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	1200	0
Прочие доходы	151	209
Итого:	5 622	10 377

Существенное уменьшение в 2024 г. доходов по операциям по договору ДУ связано с досрочным расторжением 12.02.2024 г. договора доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г. , при этом:

-доход , полученный по финансовым результатам за период с «01» июля 2021 года по «12» февраля 2024 года от управления Объектами доверительного управления, составил: 4 662 599,53 (Четыре миллиона шестьсот шестьдесят две тысячи пятьсот девяносто девять 53/100) рублей.

-сумма средств, возвращаемых из доверительного управления по состоянию на «12» февраля 2024 года составила:

24 662 564,53 (Двадцать четыре миллиона шестьсот шестьдесят две тысячи пятьсот шестьдесят четыре 53/100) рублей.

Сформированный в году резерв по сомнительным долгам, в отношении задолженности по арендной плате, восстановлен в связи с возвратом контрагентом суммы долга в размере 1200 тыс. руб.

8.20 Структура прочих расходов (стр. 2300+2350 ОФР)

Наименование статьи расходов	Сумма расходов за январь-декабрь 2024 г., тыс. руб.	Сумма расходов за январь-декабрь , 2023 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банков	86	87
Прочие опер. расходы (в т.ч. налог на имущество)	10 395	10 128
Прочие внереализац. расходы	2113	1 901
Прочие внереализационные расходы (вознаграждение Управляющего по договору ДУ)	1	34
Проценты к уплате (по арендным обязательствам по ФСБУ25/2018)	1854	1853
Итого:	14 448	14 003

В составе внереализационных расходов в 2024 отражены расходы по оспариванию кадастровой стоимости земельного участка и здания в размере 1772 тыс. руб. Аналогичная сумма расходов в 2023 г. составила 1792 тыс. руб., включая стоимость оценки и услуги сторонних организаций.

За 2023 г. по Договору доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г. сумма вознаграждения Управляющего . составила 1 тыс. руб. Вознаграждение Управляющего по Договору Доверительного управления, определяется исходя из ставки 1,50% (один и 50/100 процентов) годовых от суммы дохода Учредителя.

Налог на имущество по объекту недвижимости, зданию по адресу г. Москва, ул. Плеханова д.4, исчисляется и уплачивается, исходя из кадастровой стоимости здания. По объектам, относящимся к инвестиционной недвижимости, и , признаваемых объектами налогообложения, налоговая база определяется, исходя из среднегодовой стоимости. Налог на имущество по объектам, расположенным в г. Казани (РТ) (инвестиционная недвижимость), уплачивается по месту нахождения недвижимого имущества.

Справочно:

Кадастровая стоимость объекта недвижимости налог на имущество, по которому уплачивается с кадастровой стоимости (г. Москва , ул. Плеханова, д.4 № 77:03:0006001:4147), установленная на основании Распоряжений ДГИ (до оспаривания) и установленная на основании судебных решений:

Основания для определения КС	Кадастровая стоимость, руб. 2024 г.	Кадастровая стоимость, руб. 2023 г.	Кадастровая стоимость, руб. 2022 г.	Кадастровая стоимость, руб. 2021 г.
Распоряжения ДГИ	692 855 611,25	666 788 771,88	666 788 771,88	724 986 971,93
После оспаривания (на основании судебных решений)	496 391 00000	481 885 000	481 885 000	489 939 653
Ставка налога, %	2	2	1,9	1,8

8.21 Финансовый результат

Прибыль до налогообложения по итогам 2024 г. составила 8 516 тыс. руб. (стр. 2300 ОФР), соответствующий показатель по итогам 2023 г.- 16 338 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2024 г (по ставке 20%) составила 4492 тыс. руб., включая операции по договору ДУ.

Налоговая база за отчетный период на 50% уменьшена на сумму налоговых убытков прошлых лет, в связи с этим налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2024 г. по ставке 20 % составляет 2246 тыс. руб. . Сумма налога на прибыль по ставке 20 % - 449 тыс. руб.

В ОФР показатель по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» составляет (449)тыс. руб.

Сумма по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составляет (1050) тыс. руб., в том числе:

в Д сч. 99 с К сч. 77 (7780) тыс. руб.
с Д сч. 09 в К. сч. 99 6730 тыс. руб.

Обороты ОНО и ОНА с учетом эффекта от изменения ставки по налогу на прибыль представлены в таблицах:

Отложенные налоговые обязательства (сч.77)

Вид активов и обязательств	Налогооблагаемая временная разница 01.01.2024 г.	ОНО 01.01.2024 г.	Изменение разниц за 2024 г.(признани е/ погашение) 2024	Налогооблагаемая временная разница на 31.12.2024 г.	ОНО 31.12.2024 г.	Изменение ОНО за 2024 г.	эффект за счет изменения разниц	Эффект за счет изменения ставки по налогу на прибыль
Доходные вложения	836	167	-414	422	105	62	-83	21
Кред задолженность	54 237	10 847	5 691	59 928	14 982	-4 134	1 138	2 996
Основные средства, в том числе:	40 672	8 134	6 696	47 369	11 842	-3 708	1 339	2 368
ППА по ЗУ	18 432	3 686	2 305	20 737	5 184	-1 498	461	1 037
ИТОГО	95 745	19 149	11 973	107 718	26 929	-7 780	2 395	5 386

Изменения ОНО за 2024 г. составило 7780 тыс. руб., в том числе за счет изменения с 01.01.2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% - 2395 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (сч. 09)

вид активов и обязательств	Вычитаема я временная разница на 01.01.2024 г.	ОНА на 01.01.2024 г.	Изменение разниц за 2024 г.(признание/ погашение)	Вычита емая временная разница	ОНА на 31.12.2024 г.	Изменение ОНО за 2024 г.	Эффект за счет изменения разниц	Эффект за счет изменения ставки по налогу на прибыль
Основные средства	4 790	958	498	5 288	1 322	-364	100	264
Оценочные обязательства	295	59	57	352	88	-29	11	18
Убытки прошлых лет, в том числе								
2013 г.	5 671	1 134		5 671	1 418	-284	0	284
2015 г.	16 591	3 318	-2 246	14 345	3 586	-268	-449	717
Арендные обязательства ЗУ	73 589	14 718	8 426	82 015	20 504	-5 786	1 685	4 101
ИТОГО	100 937	20 187	6 734	107 671	26 918	-6 730	1 347	5 384

Изменения ОНА за 2024 г. составило 5384 тыс. руб., в том числе за счет изменения с 01.01.2025 г. ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% - 1347 тыс. руб.

Сальдо ОНО и ОНА в части активов и обязательств, сформированных в отношении временных разниц связанных с применением положений ФСБУ 25/2018 (долгосрочная аренда ЗУ) в ББ представлены свернуто.

Согласно Рекомендации Фонда НРБУ "БМЦ" Р-166/2024-КпР "Налогообложение финансовых результатов", пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, выполнен датой, непосредственно предшествующей изменению ставки налога на прибыль, а именно, 31

декабря 2024 г., когда ставка налога изменяется

8.22 Сведения о собственном капитале.

Сумма чистых активов на 31.12.2024 года составила 103 500 тыс. руб. Сумма уставного капитала на 31.12.2024 г. составляет 90 310 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. 100 % доля в Уставном капитале принадлежит Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированному «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», находящемуся в доверительном управлении АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ".

На 01.01.2023 г. уставный капитал Общества составлял 136 310 тыс. руб.

Уменьшение уставного капитала до 90 310 тыс. рублей зарегистрировано 01.12.2023 г. на основании решения Единственного Участника. от 01.08.2023 г.

В 2024 году Единственным участником Общества Участником было принято решение о выплате чистой прибыли (части чистой прибыли):

Решение единственного участника, №, дата	Год, за который распределена прибыль	Сумма, выплаченной прибыли, тыс. руб.
№1/2024 от 01.02.2024 г.	2023 год (9 мес.)	1300
№4/2024 от 05.06.2024 г.	2023 год	15 000
ИТОГО:		16 300

Всего выплаты из чистой прибыли Единственному участнику ООО «Трайидент» в 2024 году составили 16 300 тыс. рублей.

Финансовое состояние ООО «Трайидент» по состоянию на отчетную дату, оценивается как стабильное.

9. Отчёт о движении денежных средств.

В сумме денежного потока, по стр. 4122 (платежи, связанным с оплатой труда работникам) учтены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в соответствии с Приложением к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355.

По строке 4119 «Прочие поступления» (при положительной величине) и по строке 4129 «Прочие платежи» (при отрицательной величине) свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежные потоки за 2024 г. по поступлению дохода в виде процентов, начисленных по соглашениям о неснижаемом остатке денежных средств на расчётном счёте и депозитам отражены по стр. 4119.

Денежные потоки по погашению обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018 отражены в отчете по стр. 4129.

10. Социальные показатели.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет 7 человек, включая совместителей. Сумма расходов на оплату труда за 2024 год составила 9 963 тыс. руб. (с учётом сумм использованного резерва на предстоящую оплату отпусков, выплат связанных с увольнением работников и сумм социальных выплат в виде материальной помощи).

11. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны определяются в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

На 01.01.2024 г. 100% доля в уставном капитале ООО «Трайидент» номинальной стоимостью 90 310 тыс. руб. принадлежала Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированному «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», находящемуся в доверительном управлении Акционерного общества «Национальная управляющая компания». Между ООО «Трайидент» и АО «НУК», был заключен Договор доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г. Доверительный Управляющий- АО «НУК».

Учредителем и Выгодоприобретателем по указанному договору является ООО «Трайидент».

Денежные средства в размере 20 000 тыс. руб. были перечислены в 2021 г. Управляющему, с целью совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

Срок действия договора - с момента первоначального получения Управляющим ценных бумаг и (или) денежных средств был установлен -до 30 июня 2024 года включительно.

В течение первого календарного года действия Договора Доход Учредителя определяется как разница между СЧА на дату истечения отчетного периода (или на дату досрочного расторжения Договора) и СЧА на дату вступления в действие Договора, увеличенная на сумму вознаграждения Управляющего, выплаченного за предыдущие отчетные периоды текущего года.

Сумма дохода Учредителя за период действия договора в 2024 г. составила 389 тыс. руб. (до вычета вознаграждения Управляющего). Сумма вознаграждения Управляющего 1 тыс. руб. Договор доверительного управления № ДУ -27 от 01 июля 2021 г. досрочно расторгнут 12.02.2024 г. Денежные средства, с учетом полученного дохода, возвращены Доверителю в сумме 24 663 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. 100% доля в уставном капитале ООО «Трайидент» номинальной стоимостью 90 310 тыс. руб. принадлежит Закрытому паевому инвестиционному фонду комбинированному «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», находящемуся в доверительном управлении АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ".

Других хозяйственных и иных операций между ООО «Трайидент» и единственным участником в 2024 году не осуществлялось.

Генеральный директор ООО «Трайидент» – Варламова Ольга Сергеевна. Сумма оплаты труда за 2024 г. составила 292 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов на обязательные виды страхования в соответствии с законодательством РФ – 74 тыс. руб.

Все расчеты со связанными сторонами проводились денежными средствами в соответствии с условиями договоров.

Просроченная и сомнительная задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

12. Информация о наличии не завершенных по состоянию на 31.12.2024 г. судебных и претензионных дел ООО «Трайидент»

Незавершенные судебные дела по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

В качестве некорректирующего события после отчетной даты следует указать продолжающееся ухудшение международной обстановки в после начала СВО, введение, как в предыдущие годы, так и в 2024 г., жестких международных антироссийских санкций, ответных мер правительства РФ, влияние которых на экономику и финансовую деятельность Общества в настоящее время трудно оценить.

14. Информация о непрерывности деятельности.

Прекращение деятельности Общества не осуществлялось и не планируется, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы Общества , тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
103 500	112 783	145 803

Уменьшение чистых активов в 2024 г. связано как с выплатой части чистой прибыли Единственному участнику по итогам 2023 г..

Уменьшение чистых активов в 2023 г. по сравнению с 2022 г. связано как с выплатой чистой прибыли, так и с уменьшением, по Решению Единственного участника, Уставного капитала ООО «Трайидент».

В обозримом будущем Общество планирует продолжать осуществлять уставную деятельность по аренде и управлению недвижимым имуществом.

Вместе с тем, следует обратить внимание на следующее:

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них- вводимые санкции со стороны международных организаций и отдельных государств в отношении значимых кредитных учреждений и крупных организаций РФ, ответные меры Российской Федерации на санкции «недружественных» государств, повышения Центробанком РФ ключевой ставки, изменения курса валют в сторону повышения. На основании вышеизложенного, нельзя быть уверенным, что финансовое состояние Общества будет оставаться таким же устойчивым.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в сложившихся условиях в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о периоде сроком не менее 12 месяцев.

Основным видом деятельности общества является предоставление в аренду помещений в принадлежащем обществу на праве собственности недвижимом имуществе.

Арендаторы не обращались к Обществу с просьбой предоставления отсрочки или временного уменьшения арендной платы.

Состояние недвижимого имущества позволяет осуществлять его эксплуатацию без существенных затрат на ремонт и капитальные вложения не менее 12 месяцев после отчетной даты. Помещения, предназначенные для аренды, находятся в состоянии, пригодном для использования.

ООО «Трайидент» не осуществляет экспортно-импортные операции, не получает и не предоставляет заемные средства в иностранной валюте физическим лицам и организациям, в том числе из зарубежных стран.

У Общества отсутствуют:

- заемные обязательства;
- обязательства, выраженные в иностранной валюте или условных единицах;

- просроченные обязательства;
- поручительства за третьих лиц и выданные обеспечения.

Также, нельзя сохранять уверенность в платежеспособности арендаторов при дальнейшем неблагоприятном развитии ситуации в части внешнеэкономической деятельности РФ, что может привести к проблемам по поддержанию текущей деятельности Общества.

По состоянию на 25 марта 2025 г. у Общества имеются денежные средства в размере 27 790 тыс. руб., в том числе, на депозитных счетах- 24 075 тыс. руб., что позволяет Обществу получать дополнительный доход в виде процентов банка от размещаемых Обществом депозитных вкладов под проценты. Данный запас денежных средств позволяет Обществу на протяжении периода, до 12 месяцев, после отчетной даты, не терять свою платежеспособность по обязательствам, даже в условиях неопределенности рынка коммерческой недвижимости и временного снижения доходов от аренды.

По результатам проведенного анализа сделан вывод об отсутствии существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем и о правомерности применения руководством общества принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке финансовой отчетности за 2023 г., а также вывод о способности ООО «Трайидент» продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, т.е. в течение не менее 12 месяцев, начиная с отчетной даты годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год .

Генеральный директор _____

(О.С. Варламова)

Главный бухгалтер _____

(Г.В. Обухова)



26 марта 2025 года