

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

за 2024 год

**ООО «Управляющая компания – Газстройпром»**

|                                                                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Общие сведения .....                                                                                            | 2  |
| 1. Общая информация .....                                                                                          | 2  |
| 2. Территориально обособленные подразделения .....                                                                 | 2  |
| 3. Основные виды деятельности .....                                                                                | 2  |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....                                    | 3  |
| 5. Информация о численности персонала .....                                                                        | 3  |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности ..... | 4  |
| 6. Основа составления .....                                                                                        | 4  |
| 7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....                                                               | 4  |
| 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....                                                       | 5  |
| 9. Основные средства .....                                                                                         | 5  |
| 10. Учет аренды .....                                                                                              | 7  |
| 11. Прочие внеоборотные активы .....                                                                               | 8  |
| 12. Запасы .....                                                                                                   | 8  |
| 13. Расходы будущих периодов .....                                                                                 | 8  |
| 14. Дебиторская задолженность .....                                                                                | 9  |
| 15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....       | 9  |
| 16. Уставный и резервный капитал .....                                                                             | 10 |
| 17. Оценочные обязательства .....                                                                                  | 10 |
| 18. Налогообложение .....                                                                                          | 10 |
| 19. Признание доходов .....                                                                                        | 11 |
| 20. Признание расходов .....                                                                                       | 11 |
| 21. Информация по прекращаемой деятельности .....                                                                  | 12 |
| 22. Изменения в учетной политике .....                                                                             | 12 |
| 23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....            | 12 |
| 24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде .....                    | 12 |
| 25. Информация по сегментам .....                                                                                  | 13 |
| 26. Основные средства .....                                                                                        | 13 |
| 27. Права пользования активами .....                                                                               | 14 |
| 28. Запасы .....                                                                                                   | 14 |
| 29. Расходы будущих периодов .....                                                                                 | 14 |
| 30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....                                                | 14 |
| 31. Дебиторская задолженность .....                                                                                | 14 |
| 32. Прочие оборотные активы .....                                                                                  | 16 |
| 33. Капитал и резервы .....                                                                                        | 16 |
| 34. Долгосрочные обязательства .....                                                                               | 16 |
| 35. Налогообложение .....                                                                                          | 16 |
| 36. Кредиторская задолженность .....                                                                               | 17 |
| 37. Расходы по обычным видам деятельности .....                                                                    | 18 |
| 38. Прочие доходы и расходы .....                                                                                  | 19 |
| 39. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....                                                       | 19 |
| 40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....                                        | 20 |
| 41. Риски хозяйственной деятельности .....                                                                         | 20 |
| 42. Информация об инновациях и модернизации производства .....                                                     | 21 |
| 43. События после отчетной даты .....                                                                              | 21 |

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

## I. Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания – Газстройпром» (далее по тексту Общество) образовано 09 декабря 2020 года.

**Участники общества по состоянию на 31 декабря 2024 года:**

| Наименование участника | Доля владения на 31.12.2024, % |
|------------------------|--------------------------------|
| ООО «МК-1»             | 49                             |
| ООО «МК-2»             | 25                             |
| ООО «МК-3»             | 26                             |

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, улица Ташкентская, дом 3, корпус 3, литер Б, этаж 22 помещение 23.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения) | Место нахождения                 |
|-------|---------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.    | «7728-УК ГСП-Москва»                              | г. Москва, ул. Наметкина, дом 12 |

В течение 2024 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменения отсутствуют.

### 3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества на 31 декабря 2024:  
70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

**4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Генеральный директор Общества – Аникеев Станислав Владимирович.

Ревизионная комиссия Общества не создавалась

**5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

35 человек в 2024 году

34 человека в 2023 году

28 человек в 2022 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

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

руб.

## **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **9. Основные средства**

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 40 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосомобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

| Группа основных средств                                      | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Машины и оборудование                                        | 3 года                                                                 |
| Офисное оборудование                                         | 3 года                                                                 |
| Прочие ( <i>производственный и хозяйственный инвентарь</i> ) | 2 года                                                                 |

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, принятые в эксплуатацию отражаются в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

#### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

## **10. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

### *Учет у арендатора*

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

| Группа прав пользования активами | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Нежилые помещения (офисы)        | 3-5 лет                                                                |
| Транспорт                        | 3 года                                                                 |

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере их начисления.

### **11. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13);

### **12. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов (далее МПЗ) при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов.

Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание МПЗ на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем раз в год по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

### **13. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на страхование), отражаются как расходы будущих периодов.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### **14. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

#### **15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Эквиваленты денежных средств отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- суммы прочих налогов и сборов;
- расчеты с подотчетными лицами;
- комиссии банков;
- оплата за лицензии, право пользования программным обеспечением;
- оплата страховых взносов, премий по договорам страхования;
- оплата услуг по медицинскому обслуживанию;
- оплата услуг по обеспечению санитарно-гигиенических и бытовых условий;
- услуги связи, интернет;
- оплата штрафов, пеней, неустоек, в том числе за нарушение условий хозяйственных договоров.

### **16. Уставный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5 % от чистой прибыли.

### **17. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков относятся на расходы по обычным видам деятельности, другие оценочные обязательства относятся на прочие расходы Общества.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

### **18. Налогообложение**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

### **19. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от продажи основных средств и иных активов;
- доходы, связанные с расторжением (изменением) договоров финансовой аренды;
- изменение оценочных обязательств;
- прочие доходы.

### **20. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- доходы, связанные с расторжением (изменением) договоров финансовой аренды;
- НДС, не принимаемый к вычету;
- компенсация за задержку заработной платы;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

## **21. Информация по прекращаемой деятельности**

Не применимо.

## **22. Изменения в учетной политике**

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.***

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

### ***Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.***

В связи с тем, что с 01.01.2025 утрачивает силу Приказ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», исключены все ссылки на него из учетной политики Общества.

С учетом Приказа от 4 октября 2023 г. N 157н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» добавлены в учетную политику Общества ссылки на ФСБУ 4/2023.

Кроме того, в связи с применением с 01.04.2025 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023, Приказ от 13.01.2023 № 4н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» будут вноситься соответствующие изменения в учетную политику Общества.

## **23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики отсутствуют.

## **24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

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

## **25. Информация по сегментам**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание консультационно-информационных услуг, составляющих 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности (аренда объектов недвижимости), которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

## **26. Основные средства**

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2 «Незавершенные капитальные вложения», 1.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 1.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2024 году - тыс. руб.

в 2023 году - тыс. руб.

в 2022 году 1 181 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2024 году 80 тыс. руб.

в 2023 году 1 085 тыс. руб.

в 2022 году 2 180 тыс. руб.

### **Основные средства, переданные в аренду**

Основные средства Обществом в аренду в отчетном периоде не передавались.

### **Обесценение основных средств**

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2024 г.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2024 года обесценение не выявлено.

## **Основные средства с ограничением права собственности**

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отсутствуют основные средства с ограничением права собственности и основные средства, переданные в залог.

## **27. Права пользования активами**

Информация по разделу Права пользования активами представлена в таблице 1.1 «Наличие и движение основных средств пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## **28. Запасы**

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 2.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

## **29. Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены расходы на страхование и право пользования программным обеспечением, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

## **30. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в полном объеме включен в вычет.

## **31. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу представлена расшифровкой дебиторской задолженности. В составе прочей дебиторской задолженности учитывается переплата по налогам и сборам, выданные подотчетным лицам авансы.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

В составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами учитывается задолженность по компенсируемым расходам в рамках агентского договора, обеспечительные платежи по договорам аренды недвижимости.

| <b>Наименование показателя</b>                                                                  | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>Изменение к 2023 (+/-)</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего</b>                                           | -                 | -                 | -                             |
| <b>в том числе:</b>                                                                             |                   |                   |                               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:                                        | -                 | -                 | -                             |
| - <i>расчеты по векселям</i>                                                                    | -                 | -                 | -                             |
| - <i>проценты по финансовым вложениям</i>                                                       | -                 | -                 | -                             |
| - <i>прочая задолженность</i>                                                                   | -                 | -                 | -                             |
| Чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА)                                                      | -                 | -                 | -                             |
| Расходы будущих периодов (страхование)                                                          | -                 | -                 | -                             |
| Авансы выданные                                                                                 | -                 | -                 | -                             |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего</b>                                          | <b>78 220</b>     | <b>157 779</b>    | <b>(79 559)</b>               |
| <b>в том числе:</b>                                                                             |                   |                   |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                                            | 2 281             | 9 780             | (7 499)                       |
| Авансы выданные                                                                                 | 63 326            | 1 172             | 62 154                        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:                                        | 2 500             | 83 899            | (81 399)                      |
| - <i>расчеты по векселям</i>                                                                    | -                 | -                 | -                             |
| - <i>расчеты по соглашениям о перемене стороны/уступка прав требования/соглашения о новации</i> | -                 | -                 | -                             |
| - <i>расчеты по агентским договорам</i>                                                         | -                 | 66 373            | (66 373)                      |
| - <i>прочая задолженность</i>                                                                   | 2 500             | 17 526            | (15 026)                      |
| Чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА)                                                      | -                 | -                 | -                             |
| Величина резерва по сомнительным долгам                                                         | -                 | (1 081)           | 1 081                         |
| Расходы будущих периодов (страхование)                                                          | 594               | 1 086             | (492)                         |
| Прочая                                                                                          | 9 519             | 62 923            | (53 404)                      |
| <b>Итого</b>                                                                                    | <b>78 220</b>     | <b>157 779</b>    | <b>(79 559)</b>               |

### **32. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме:

на 31 декабря 2024 года 1 714 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 2 461 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 2 357 тыс. руб.

### **33. Капитал и резервы**

#### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

на 31 декабря 2024 года 10 тыс. руб.,

на 31 декабря 2023 года 10 тыс. руб.,

на 31 декабря 2022 года 10 тыс. руб.,

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

#### **Резервный капитал**

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5 % от величины уставного капитала Общества по решению участников.

По состоянию на 31 декабря 2024 года величина резервного капитала составила 0% от величины уставного капитала. Решение по формированию резервного капитала не принималось.

### **34. Долгосрочные обязательства**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства, погашаемые по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2024 года тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 143 600 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 242 106 тыс. руб.

### **35. Налогообложение**

#### **Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Таблица 1 тыс. руб.

| № п/п      | Наименование показателя                                                                                                                                                                 | Сумма            |                  |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|            |                                                                                                                                                                                         | За 2024 год      | За 2023 год      |
| <b>1</b>   | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>                                                                                                                                      | <b>525 941</b>   | <b>(806 611)</b> |
| 1.1        | в том числе:<br>облагаемая по ставке 20%                                                                                                                                                | 525 941          | (806 611)        |
| <b>2</b>   | <b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>                                                                                                                                     | <b>(105 188)</b> | <b>161 323</b>   |
| 2.1        | в том числе:<br>рассчитанный по ставке 20%                                                                                                                                              | (105 188)        | 161 323          |
| <b>3</b>   | <b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>                                                                                                                                              | <b>(169 551)</b> | <b>(40 613)</b>  |
| <b>4</b>   | <b>Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.</b>                                                                                                                                       | <b>(272 838)</b> | <b>120 710</b>   |
| 4.1        | Текущий налог на прибыль                                                                                                                                                                | (157 289)        | -                |
| 4.2        | Отложенный налог на прибыль                                                                                                                                                             | (115 548)        | 120 710          |
| 4.2.1      | В том числе обусловленный:<br>возникновением (погашением) временных<br>разниц в отчетном периоде                                                                                        | (8 348)          | 120 710          |
| 4.2.2      | изменением правил налогообложения,<br>изменениями применяемых налоговых ставок                                                                                                          | 1 902            | -                |
| 4.2.3      | признанием (списанием) отложенных<br>налоговых активов в связи с изменением<br>вероятности того, что организация получит<br>налогооблагаемую прибыль в последующих<br>отчетных периодах | (109 102)        |                  |
| <b>4.3</b> | <b>Налог на прибыль прошлых лет</b>                                                                                                                                                     |                  |                  |

### 36. Кредиторская задолженность

Информация по разделу представлена расшифровкой кредиторской задолженности.

| Наименование показателя                                    | 31.12.2024     | 31.12.2023     | Изменение к<br>2023 (+/-) |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего</b>     | -              | -              | -                         |
| <b>в том числе:</b>                                        |                |                |                           |
| Авансы полученные                                          | -              | -              | -                         |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,<br>в том числе | -              | -              | -                         |
| - расчеты по соглашениям о перемене сторон                 | -              | -              | -                         |
| - прочие                                                   | -              | -              | -                         |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>    | <b>548 115</b> | <b>907 102</b> | <b>(358 987)</b>          |

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

| Наименование показателя                                  | 31.12.2024     | 31.12.2023     | Изменение к 2023 (+/-) |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| <b>в том числе:</b>                                      |                |                |                        |
| Поставщики и подрядчики                                  | 109 494        | 658 774        | (549 280)              |
| Авансы полученные                                        | 5              | 5              | -                      |
| Расчеты по налогам и сборам                              | 408 402        | 47 398         | 361 004                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                     |                | 176 117        | (176 117)              |
| Расчеты по приобретению долей                            | -              | -              | -                      |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе: | 30 181         |                | 30 181                 |
| - расчеты по агентским договорам                         | 30 181         | -              | 30 181                 |
| - расчеты по соглашениям о перемене сторон               | -              | -              | -                      |
| - прочая задолженность                                   | -              | -              | -                      |
| Прочая                                                   | 33             | 24 808         | (24 775)               |
| <b>Итого</b>                                             | <b>548 115</b> | <b>907 102</b> | <b>(358 987)</b>       |

Информация по разделу дополняется информацией о просроченной кредиторской задолженности:

| Наименование показателя                                            | 31.12.2024    | 31.12.2023     | Изменение к 2023 (+/-) |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| <b>Просроченная кредиторская задолженность всего, в том числе:</b> | <b>99 747</b> | <b>805 967</b> | <b>(706 220)</b>       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                              | 99 747        | 629 850        | (530 103)              |
| Расчеты по оплате труда                                            | -             | 176 117        | (176 117)              |

### 37. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к Приложению 3 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

| Вид расхода по обычным видам деятельности                                                         | тыс. руб.      |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                   | 2024 год       | 2023 год       |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества | 397 195        | 159 375        |
| Расходы по аренде основных средств                                                                | 56 800         | 144 399        |
| Авиауслуги                                                                                        | 33 305         | 81 872         |
| Амортизация                                                                                       | 6 726          | 29 082         |
| Охрана                                                                                            | 40 772         | 67 388         |
| Иные управленческие расходы                                                                       | 224 556        | 77 608         |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                                                               | <b>759 354</b> | <b>559 724</b> |

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:  
в 2024 году 83 %  
в 2023 году 53%

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

**38. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов                                                 | 2024 год       |                | 2023 год      |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                                              | Доходы         | Расходы        | Доходы        | Расходы        |
| Доходы в связи с расторжением (изменением) договора финансовой аренды                        | 16 227         | -              | -             | -              |
| Продажа дебиторской задолженности                                                            | -              | -              | -             | -              |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет                                               | 8 656          | 116            | -             | 119            |
| Продажа иных активов                                                                         | 3 306          | 2 213          | -             | -              |
| Изменение резерва по сомнительным долгам, всего                                              | 1 316          | 235            | -             | 1 081          |
| В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности) | 1 316          | -              | -             | -              |
| Компенсация за задержку заработной платы                                                     | -              | 3 236          | -             | 4 744          |
| НДС, не принимаемый к вычету                                                                 | -              | 1 432          | -             | 1 157          |
| Изменение сумм обесценения прав пользования активами                                         | -              | -              | -             | -              |
| Штрафы и пени за нарушение условий хозяйственных договоров                                   | -              | -              | -             | 145 011        |
| Налоги (указать какие)                                                                       | X              |                | X             | -              |
| Пени и штрафы по налогам и сборам и по страховым взносам                                     | 1 072          | 563            | -             | 1 070          |
| Проценты, начисленные по обязательству по аренде                                             | -              | 14 894         | -             | 24 914         |
| Расходы социального характера                                                                | -              | -              | -             | 11 101         |
| Проценты к получению/уплате                                                                  | 2 372          | 23 172         | 7 743         | 4 199          |
| Прочие                                                                                       | 91 875         | 354 087        | 6 696         | 56 977         |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>                                                           | <b>124 824</b> | <b>399 948</b> | <b>14 439</b> | <b>250 373</b> |

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2024, 2023 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

**39. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей; главного бухгалтера.

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Вознаграждение генеральному директору устанавливается условиями трудового договора, подписанного со стороны Общества Председателем Общего собрания участников, действующего на основании Решения Общего собрания участников Общества.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с условиями заключенных трудовых договоров, локальными нормативными актами, регулирующими процесс расчетов с персоналом, приказами о премировании.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, в том числе удерживаемые налоги, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплаты Обществом прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | тыс. руб. |          |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2024 год  | 2023 год |
| 1 | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:                                                                                                                                                                                                                  | 428 838   | 483 168  |
| 2 | а) краткосрочные вознаграждения;                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 428 838   | 483 168  |
| 3 | б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -         | -        |
| 4 | вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | -         | -        |
| 5 | вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.                                                                                                                                                                                                                               | -         | -        |

#### **40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 4 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **41. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, может быть размещена на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024 году продолжение геополитической напряженности и продолжение введения рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Как следствие, участниками общества в феврале 2025 года принято решение о ликвидации Общества.

#### **42. Информация об инновациях и модернизации производства**

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### **43. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность Общества следующие.

С учетом ПБУ 1/2008 существует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а именно события или условия, связанные с организацией деятельности:

намерение участников ликвидировать Общество и прекратить его деятельность.

С 20.02.2025 Общество находится в стадии ликвидации.

Срок ликвидации – 21.02.2026.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени Общества, Акционерное общество «Газстройпром» ОГРН 1187847178705, ИНН 7842155505. Лицо, имеющее право

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2024 год.**

без доверенности действовать от имени юридического лица Ткаченко Николай Витальевич,  
ИНН 773608049810.

**Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год**

Приложениями к настоящим Пояснениям являются:

1. Таблица 1. «Наличие и движение основных средств».
2. Таблица 2. «Запасы»
3. Таблица 3. «Затраты на производство»
4. Таблица 4. «Оценочные обязательства»»

**Главный бухгалтер**

**Гречко А. В.**

**28 марта 2025 года**

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Таблица 1

| 2. Основные средства                                                            |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| 2.1. Наличие и движение основных средств                                        |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Поступило | Изменения за период      |                                                 |                       |                       | Переоценка               |                         | На конец периода         |                                                 |
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 432 931                  | (168 575)                                       | 16 092    | (268 730)                | 266 237                                         | (112 687)             | -                     | -                        | -                       | 17 790                   | (15 025)                                        |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 487 258                  | (117 137)                                       | 26 941    | (85 861)                 | 85 800                                          | (137 239)             | -                     | -                        | -                       | 432 931                  | (168 575)                                       |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Офисное оборудование                                                            | 5201 | за 2024г. | 24 729                   | (13 182)                                        | -         | (8 368)                  | 5 940                                           | (6 402)               | -                     | -                        | -                       | 16 361                   | (13 644)                                        |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 27 480                   | (7 146)                                         | 987       | (3 738)                  | 3 730                                           | (9 767)               | -                     | -                        | -                       | 24 729                   | (13 182)                                        |
| Транспортные средства                                                           | 5202 | за 2024г. | 1 313                    | (1 060)                                         | -         | -                        | -                                               | (205)                 | -                     | -                        | -                       | 1 313                    | (1 265)                                         |
|                                                                                 | 5212 | за 2023г. | 1 313                    | 650                                             | -         | -                        | -                                               | (410)                 | -                     | -                        | -                       | 1 313                    | (1 060)                                         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5203 | за 2024г. | 668                      | (484)                                           | -         | (552)                    | 487                                             | (119)                 | -                     | -                        | -                       | 116                      | (116)                                           |
|                                                                                 | 5213 | за 2023г. | 64 996                   | (45 940)                                        | 87        | (64 415)                 | 64 361                                          | (18 905)              | -                     | -                        | -                       | 668                      | (484)                                           |
| ППА всего                                                                       | 5204 | за 2024г. | 406 221                  | (153 849)                                       | 16 092    | (422 313)                | 259 810                                         | (105 961)             | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5214 | за 2023г. | 393 468                  | (63 401)                                        | 30 394    | (17 642)                 | 17 709                                          | (108 157)             | -                     | -                        | -                       | 406 221                  | (153 849)                                       |
| ППА Здания                                                                      | 5205 | за 2024г. | 382 581                  | (144 478)                                       | 16 092    | (398 673)                | 236 170                                         | (91 692)              | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5215 | за 2023г. | 353 463                  | (50 152)                                        | 29 117    | -                        | -                                               | (94 326)              | -                     | -                        | -                       | 382 581                  | (144 478)                                       |
| ППА Транспортные средства                                                       | 5206 | за 2024г. | 23 640                   | (9 371)                                         | -         | (23 640)                 | 23 640                                          | (14 269)              | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5216 | за 2023г. | 40 005                   | (13 250)                                        | 1 277     | (17 642)                 | 17 709                                          | (13 830)              | -                     | -                        | -                       | 23 640                   | (9 371)                                         |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5230 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |           |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
|                                                                                 | 5221 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                                                                 | 5231 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

| 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. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | 31 468              | -       | (31 468)                                                            | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

| 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации |      |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|------------|
| Наименование показателя                                                                                                | Код  | за 2024г.  |            | за 2023г.  |
|                                                                                                                        |      | увеличение | уменьшение | увеличение |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего           | 5260 | -          | -          | 852        |
| в том числе:                                                                                                           |      |            |            |            |
|                                                                                                                        | 5261 | -          | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                              | 5270 | -          | -          | -          |
| в том числе:                                                                                                           |      |            |            |            |
|                                                                                                                        | 5271 | -          | -          | -          |

| 2.4. Иное использование основных средств                                                                                    |      |                       |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | за 2024г.             | за 2023г.             | за 2022г.             |
|                                                                                                                             |      | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 26 664                | 26 744                | 27 829                |
| 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 | -                     | -                     | -                     |

с.6

**Наименование Общества с указанием организационно-правовой формы**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)**  
**отчетности за 2024 год.**

Таблица 2

| 4. Запасы                                      |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |    |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|----|
| 4.1. Наличие и движение запасов                |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |    |
| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |    |
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |    |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | 51             | -                                       | 51                   | 153 815               | (153 832)           | -                             | -                             | X                                         | -                | 34                                      | -                    | 34 |
|                                                | 5420 | за 2023г. | 25             | -                                       | 25                   | 497 430               | (497 405)           | -                             | -                             | X                                         | -                | 51                                      | -                    | 51 |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                     |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |    |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 51             | -                                       | 51                   | 2 298                 | (2 315)             | -                             | -                             | -                                         | -                | 34                                      | -                    | 34 |
|                                                | 5421 | за 2023г. | 25             | -                                       | 25                   | 3 057                 | (3 031)             | -                             | -                             | -                                         | -                | 51                                      | -                    | 51 |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5422 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5423 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | 151 517               | (151 517)           | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5425 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 494 373               | (494 373)           | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    | -  |

| 4.2. Запасы в залоге                             |      |                       |                       |                       |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Таблица 3

| 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*                                          |      |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 2 191     | 2 893     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 520 918   | 550 715   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 95 699    | 99 313    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 112 687   | 137 239   |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 179 376   | 263 938   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 910 871   | 1 054 098 |
| 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 | 910 871   | 1 054 098 |

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

Таблица 4

| 7. Оценочные обязательства         |      |                        |          |          |                              |                          |
|------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя            | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства - всего    | 5700 | 66 480                 | 343 697  | (24 359) | (91 876)                     | 293 943                  |
| в том числе:                       |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв ежегодных отпусков          | 5701 | 37 366                 | 27 632   | (24 359) | (2 604)                      | 38 035                   |
| платы                              | 5702 | 29 114                 | 60 158   | -        | (89 272)                     | -                        |
| ожидаемой суммы неустойки (штрафа) | 5703 | -                      | 255 907  | -        | -                            | 255 907                  |