

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Рента Плюс»
за 2024г.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Раздел 1. Основные сведения об организации

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Рента Плюс» («Общество») является коммерческой организацией.

Полное фирменное наименование Общества

на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Рента Плюс»

Сокращённое фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО «Рента Плюс».

Сведения о государственной регистрации Общества

Дата государственной регистрации Общества: 19.06.2008 года

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Ростова-на-Дону, 19 июня 2008 года, ГРН 1086168002337

ОГРН: 1086168002337

ИНН 6168022630

КПП 616801001

Действующая редакция Устава Общества

Действующая редакция Устава Общества утверждена распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Ростовской области № 61-604-р от 27 августа 2024 года, (зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 26 по Ростовской области 05.09.2024 года за ГРН 2246100536944).

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет по состоянию на 31 декабря 2024 года (согласно уставу) 10 000 (десять тысяч) рублей.

Сведения о наличии лицензий у Общества и основных видах деятельности Общества

Общество не имеет лицензий.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД – 68.20);
- Деятельность стоянок для транспортных средств;
- Подготовка строительной площадки;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Иные виды деятельности, предусмотренные действующим законодательством.

Место нахождения и адрес Общества:

Юридический адрес Общества: 344091, Российская Федерация, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, проспект Стачки, дом 249.

Адрес Общества: 344091, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Стачки, дом 249.

Сведения об участниках Общества:

До 22.02.2024 единственным участником Общества являлась Калиниченко Анжелика Ованесовна, ИНН 616701013570, владела долей номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, размер доли в уставном капитале Общества составлял 100%.

С 22.02.2024 единственным участником Общества является Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество), владеет долей номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, размер доли в уставном капитале Общества составлял 100%.

Органы управления Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

1.12 Ведение бухгалтерского учета в 2024 году производилось ООО «БЕСТ ООО» ИНН 6141042212 по договору Договор о передаче полномочий ЕИО от 03.07.2024.

1.13 Сведения о лицензиях

В 2024 году Общество не имеет лицензируемые виды деятельности.

1.14 Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	№ приказа и дата
Основные средства	-	-
- собственные	-	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	-
- незавершенное строительство объектов основных средств	-	-
Расходы будущих периодов	-	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	-	-
Финансовые вложения	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	№1 от 01.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	№1 от 01.12.2024
Расчеты с банками по расчетным счетам	-	-
Расчеты с бюджетом	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-

1.15 Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества на 31.12.2024г. - 8 человек.

Раздел 2. Предпосылки подготовки бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г, №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие применяемых способов ведения учета и основных положений учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34 и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 5 от 26.12.2022 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 г. № 86н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год, в учетную политику на 2024 год были внесены изменения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Форма ведения бухгалтерского учёта — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.2. Контроль за правильностью отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, составлением бухгалтерской отчетности и соблюдением выполнения требований законодательства Российской Федерации, требований данной учетной политики, осуществляется руководителем централизованной бухгалтерии и руководителем организации.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономически решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

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

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов — ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе — ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца;
- основных средств — один раз в три года по состоянию на 01 декабря;
- арендованного имущества — ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств — ежегодно по состоянию на 31 декабря.

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений в объекты нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н и Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, соответственно.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В проверяемом периоде объекты нематериальных активов отсутствуют.

Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР и ОКР ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в проверяемом периоде Обществом не осуществлялись.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью свыше 100 000 рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 70% от первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного

года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проведенной проверки на 31.12.2024г. изменений элементов амортизации не производилось.

В проверяемом периоде и на 31.12.2024г. объектов инвестиционной недвижимости нет

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе отсутствуют не используемые объекты основных средств.

Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на 31.12.2024г. нет

В проверяемом периоде у Общества отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

В проверяемом периоде объектов капитальных вложений нет.

Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета к вложениям относятся активы, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. 126н (с изменениями и дополнениями).

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Способы оценки финансовых вложений при выбытии: исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением финансовых вложений, в отношении которых на отчетную дату существуют условия существенного обесценения. По состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение и при необходимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

По видам финансовые вложения подразделяются на:

- вклады в уставные капиталы других организаций (паи, акции);
- долговые ценные бумаги;
- предоставленные займы (обеспеченные и прочие);

-вклады по договорам простого товарищества;

-другие виды финансовых вложений

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях сроком до 3 месяцев, считаются денежными эквивалентами.

Аналитический учет денежных эквивалентов ведется на субсчете 55.3 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках», по организациям, в которых размещены депозитные вклады.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единица учета запасов в организации является номенклатурная единица.

Стоимость данных объектов и предметов, отнесенных в состав МПЗ, по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При выбытии материалы оцениваются по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость объектов и предметов, отнесенных в состав МПЗ, по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Оценка незавершенного производства производится по фактическим затратам. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты, счет 20), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты, счета 23, 25).

В организации применяется следующая классификация затрат на прямые и косвенные:

К прямым затратам на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ - семена и посадочный материал, удобрения, средства защиты животных и растений, корма, нефтепродукты, сырье для переработки, топливо, энергия на технологические цели;
- затраты на оплаты труда и иные выплаты производственным рабочим (в том числе страховые взносы);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. признаки обесценения не выявлены, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации, в соответствии с регламентом списания задолженности, согласованным и утвержденным управляющей компанией.

Общество по состоянию на последнее число отчетного года создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется комиссией, состав которой

утверждается приказом единоличного исполнительного органа, в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, созданный резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы не присоединяются при составлении бухгалтерской отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Восстановление резерва необходимо только в случае, если должник погасил свою задолженность. Общество восстанавливает на дату погашения задолженности ту часть резерва, по которой задолженность ликвидирована.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы, выданные с учетом уплаченного поставщикам (подрядчикам) НДС за минусом НДС, предъявленного к вычету при составлении декларации по налогу на добавленную стоимость.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008, утвержденного Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (с изменениями и дополнениями). Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью Организации считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Кредиторская задолженность

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы, полученные без учета полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого месяца. Резерв на конец года состоит из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневную заработную плату по каждому сотруднику.

Ежемесячные отчисления в резерв на оплату отпусков учитываются в расходах на оплату труда, Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва производится на конец каждого отчетного периода.

Доходы / Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. №32н (с изменениями и дополнениями). Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по

видам деятельности. Выручка от реализации раскрывается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Доходы и расходы от аренды имущества так же включаются в доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. №33н (с изменениями и дополнениями).

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ,

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Коммерческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы распределяются в конце года по методу директ-костинг.

Государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года № 92н.

В проверяемом периоде Общество не получало государственную помощь.

Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

В течение отчетного года Общество осуществляло коммерческую и иную деятельность.

Среднесписочная численность работающих за год составила 8 человек.

Рабочие места не создавались.

Численность рабочих на конец периода составляет 8 человек. (в т.ч. 2 чел. находятся в отпуске по уходу за ребёнком)

Фонд оплаты труда за 2024 год – 13 154 887,26 рублей.

Итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год представлены следующими основными финансово-хозяйственными показателями:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2022	2023	2024
1.	Выручка (от реализации услуг, товаров и т.д.), всего	19 513	29 922	19 650
2.	Себестоимость продукции, услуг, всего	0	0	0
3.	Валовая прибыль (+), убыток (-)	19 513	29 922	19 650
4.	Проценты к получению	933	1 225	0
5.	Проценты к уплате	-415	-1 252	-3 327
6.	Прочие доходы	208	236 323	136
7.	Прочие расходы	-7 739	-238 899	-544
5.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-7 463	-4 652	-2 692
6.	Налог на прибыль	-215	-543	-206
7.	Прочее			
8.	Чистая прибыль (-убыток)	-7 678	-5 195	-2 898

По итогам 2024 года Обществом получен убыток 2898 тыс. руб., т.е. финансовый результат уменьшился на 2898 тыс. руб. по сравнению с финансовым результатом 2023 года.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от предоставления имущества в аренду, и оказании услуг по управлению недвижимостью. В 2024 году Общество не получало выручки не от основного вида деятельности

Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг в 2024 году равна 0 тыс. руб.

В состав прочих доходов входят в т.ч.

Госпошлина 9 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы 97 тыс. руб.

Штрафы пени неустойки к получению 28 тыс. руб.

В состав расходов входят в т.ч.

Проценты к уплате – 3 327 тыс. руб.

Банковские услуги – 300,8 тыс. руб.

Госпошлина – 146 тыс. руб.

Компенсация за задержку зарплаты – 18,7 тыс. руб.

Материальная помощь – 70,9 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 3 тыс. руб.

Штрафы пени неустойки к уплате 3,4 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1. Пояснений П-1 с учётом НДС.

У общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность. Общая сумма дебиторской задолженности строка 1230 равна 248 236 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице.

**Расшифровка стр1230 "Дебиторская задолженность"
(ф.№1)на 31.12.2024 по основным крупным дебиторам**

Счет расчетов Дебитор	Сумма, тыс. руб.
сч.68	
Налог УСН	517 927,14
сч.60.	
Григорьев Алексей Васильевич ИП	89 000,00
Счет 1 от 24.02.2024	89 000,00
РОСТОВВОДОКАНАЛ АО	29 564,53
Договор № 15822 от 04.06.2014	29 564,53
ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО	76 337,07
Договор № 14140 от 26.07.2012	76 337,07
Чистый Город ООО - Ростовский филиал	59 665,54
Договор № 0105/00019 от 22.01.2019	59 665,54
сч.62	
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА АУДИТ-СТАНДАРТ ООО	46 230,44
Договор аренды № 75-Т от 01.11.2023	46 230,44
Климов Вячеслав Сергеевич	54 208,48
Договор аренды № 130-Т от 01.11.2023	54 208,48
Кривошеев Игорь Витальевич ИП	56 460,81
Договор аренды № 79-Т от 01.11.2023	56 460,81
Лима Силва Ирина Юрьевна	58 322,48
Договор аренды № 26-Т от 01.11.2023	58 322,48
Петросян Сергей Гегамович ИП	555 550,00
Договор субаренды № 40/23 от 24.10.2023	555 550,00
Попова Татьяна Александровна	130 412,29
Соглашение №132-К от 15.04.2024	130 412,29
САРИХОВ ФАРХОД ХОТАМОВИЧ ИП	608 965,49
№ 3-БС 109 от 01.03.2024	608 965,49
СУПЕР ХЕНД ООО	233 671,54
Договор аренды № 132-Т от 01.11.2023	233 671,54
ТАНДЕР АО - Обособленное подразделение Суворова, 91	365 536,19
Договор аренды № 50-Э/РсФ/115/14 от 20.02.2014	365 536,19
ТЕХНОЛОГИИ ВЗРЫВОЗАЩИТЫ ООО	107 914,80
Договор аренды № 91/9 от 01.07.2022	107 914,80
Сч. 76	
Андреев Олег Геннадьевич ИП	43 133,73
Договор № 49/8 от 11.01.2019	43 133,73
Кутровский Сергей Петрович ИП	250 974,57

Агентский договор № б/н от 01.04.2012	136 721,24
Договор № 3-А от 01.05.2017	114 253,33
Леваян Тамара Петросовна ИП	54 292,42
Договор № 25 от 01.09.2021	54 292,42
Мартыненко Александр Александрович ИП	579 903,80
Договор аренды №02-23 от 01.01.2023	579 903,80
ПО ПЛАТОН ООО	5 199 807,90
Договор аренды № 106/15 от 01.09.2015	5 199 807,90
ЮВ-СТРОЙ ООО	92 613,30
Договор № 37/13 от 30.12.2012	92 613,30
МЕДВЕДЬ-1 ООО	18 356 082,16
Договор цессии № б/н от 05.07.2023	18 356 082,16
РЕНТА ООО	17 884 361,62
Договор цессии № б/н от 05.07.2023	17 884 361,62
Алекперов Арастун Тахирович ИП	60 980,66
Договор № б/н от 08.09.2021	60 980,66
ПЕРЕКРЕСТОК ТД АО	213 049,81
Договор № б/н от 01.04.2012	213 049,81
Родина АО	199 490 956,00
Договор уступки права требования № Р-РП-Н-Ц от 01.08.2023	199 490 956,00

Для проверки на наличие признаков обесценения величины дебиторской задолженности перед составлением отчетности проводится анализ структуры дебиторской задолженности, сроков ее возникновения, сроков ее погашения в соответствии с условиями договоров и дополнительных соглашений к ним, проверка на наличие претензионных споров и судебных разбирательств, а также осуществляется анализ платежеспособности покупателей Общества.

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

Резервы по сомнительной задолженности

В 2024 году обществом резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.6. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса Общества раскрыта в таблице.

Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства, в т.ч.	2 119	411	4 467
На расчетных счетах	2 117	411	4 467
В кассе	2	2	
Переводы в пути	-	-	-

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При составлении отчета денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

. Капитал и резервы

Движение по статье «Уставный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Величина уставного капитала составляет на начало и конец отчетного периода 2024 года 10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

До 22.02.2024 единственным участником Общества являлась Калиниченко Анжелика Оганесовна, ИНН 616701013570, владела долей номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, размер доли в уставном капитале Общества составлял 100%.

С 22.02.2024 единственным участником Общества является Российская Федерация, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество), владеет долей номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, размер доли в уставном капитале Общества составлял 100%.

В 2024, 2023 и 2022 годах Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

В 2024, 2023 и 2022 годах Общество не формировало Добавочный капитал.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По итогам работы Общества за 2024 год не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 составила

(14 108) тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2022 г.	(6 015)	10 000
2023 г.	(11 254)	10 000
2024 г.	(14 108)	10 000

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 оказались ниже уставного капитала на - 14 098 тыс. руб. Причиной такого соотношения является снижение выручки по сравнению с 2023 годом.

В течение трех последних (2022 – 2024гг.) лет величина чистых активов Общества меньше Уставного капитала, что влечет к наличию существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и,

следовательно, организация может оказаться не в состоянии выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Значимость этих событий (условий), по мнению руководства, не влияет на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Основными факторами и причинами, того, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного фонда является снижение выручки Обществом разработан план мероприятий по увеличению объема продаж и приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной его уставного капитала.

3.8. Займы и кредиты

Расшифровка стр 1410 "Долгосрочные заемные средства" (ф.№1) на 31.12.2024

Кредитор (заимодавец)	Дата получения	Дата погашения	Сумма основного долга на 31.12.2024 руб.	% ставка	периодичность начисления %	периодичность уплаты %
АО "АФПЗ"Победа"	01.03.2021	16.02.2024	5 300 000,00 Р	2/3 ставки реф. Ц.Б	ежемесячно	не уплачиваются

Расшифровка стр1510 "Краткосрочные заемные средства" (ф.1) на 31.12.2024

Кредитор (заимодавец)	Дата получения	Дата погашения	Сумма основного долга на 31.12.2024 руб.	Сумма начисленн ых % на 31.12.2024	% став ка	периодичность начисления %	периодичность уплаты %
АО "АФПЗ"Победа"	01.03.2021	16.02.2024		2 506 713,48 Р	2/3 ставк и реф. Ц.Б	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	01.04.2022	01.04.2026	1 100 000,00 Р	115 000,00 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	01.06.2022	01.06.2023	6 100 000,00 Р	609 999,97 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	14.12.2021	14.12.2026	5 200 000,00 Р	520 000,01 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	18.04.2022	18.04.2026	500 000,00 Р	50 000,02 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	28.03.2022	28.03.2026	3 200 000,00 Р	319 999,94 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "Медведь-1"	30.03.2022	30.03.2026	1 800 000,00 Р	249 999,97 Р	10,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "РЕНТА"	01.04.2022	01.04.2023	1 700 000,00 Р	169 999,94 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "РЕНТА"	06.09.2021	06.09.2022	6 300 000,00 Р	630 199,97 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "РЕНТА"	09.07.2021	08.07.2026	1 390 000,00 Р	138 997,99 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ООО "РЕНТА"	17.11.2021	17.11.2022	6 850 000,00 Р	684 999,95 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются

ООО "РЕНТА"	30.03.2022	30.03.2023	1 200 000,00 Р	120 000,51 Р	5,00 %	ежемесячно	не уплачиваются
ИТОГО:			35 340 000,00	6 115 911,75			

ИТОГО по стр. 1510 "Краткосрочные заемные средства 41 455 911,75

3.9. Кредиторская задолженность

Общество по состоянию на 31.12.2024, 31.12. 2023, 31.12. 2022 г. имеет кредиторскую задолженность.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении раздел 5.3. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице.

Расшифровка стр 1520 "Кредиторская задолженность" (ф.№1) на 31.12.2024

Расшифровка стр 1520 "Кредиторская задолженность" (ф.№1) на 31.12.2024	
Счет расчетов	Сумма, руб
Кредитор	
сч.60.01	
АНТАРЕС ООО ИНН 2312122992	58 683,87
Агентский договор № б/н от 01.04.2022	58 683,87
Гершберг Виктория Николаевна ИП	45 000,00
Договор № 14 от 11.12.2023	45 000,00
Калиниченко Анжелика Ованесовна ИП	170 870,58
Договор субаренды № 412 от 06.10.2023	170 870,58
Марин Роман Николаевич ИП	90 086,50
Договор субаренды № 411 от 06.10.2023	90 086,50
МЕДВЕДЬ-1 ООО	634 800,00
Договор аренды № 46/2440/1/23 от 24.10.2023	634 800,00
Нива ОАО АФП	1 152 032,00
Договор аренды № 19 от 01.04.2023	1 152 032,00
РЕНТА ООО	59 895,00
Договор аренды № 39/22 от 01.11.2022	59 895,00
РОСТОВСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ ООО	648 342,48
Договор № 2522 от 26.11.2013	648 342,48

62 сч.	
РЕНТА ООО	3 155 000
Дог. аренды земельного участка №1-Р-РП/24 от 21.08.2024	3 155 000
76 сч.	
Калиниченко Анжелика Ованесовна ИП	3 051 471,34
Договор уступки права требования № 13 от 03.07.2023	3051471,34
Коровайко Ангелина Борисовна ИП	1 793 325,46
Договор агентирования № 888 от 04.08.2020	1 793 325,46
Кутровский Сергей Петрович ИП	79 581,15
Договор уступки прав требования № 1 от 25.10.2022	79 581,15
Мясоптицекомбинат Каневской ООО	7 637 562,54
Договор № 885/1 от 22.07.2010	7 637 562,54
Родина АО	199 490 956
Договор № 1/149 от 01.08.2023	199 490 956
Чебанов Аркадий Олегович	199 804 285,01
Договор уступки прав требования № 24/07/2023-Н от 24.07.2023	198 614 576,01
Договор агентирования № 888 от 04.08.2020	1 189 709
Зиёвидинов Нурулло Нурудинович ИП	380 000,00
Договор субаренды № 2 от 16.12.2022	380 000,00
Петросян Сергей Гегамович ИП	555 450,00
Договор субаренды № 40/23 от 24.10.2023	555 450,00
Полушкина Елена Олеговна ИП	116 244,92
Договор № 2/1-Э от 14.04.2022	116 244,92
68 сч.	45 118
69 сч.	62 640

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.13. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности составила 19 650 тыс.руб.

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о себестоимости продаж по видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, за 2024 год она равна нулю, за 2023 год составила 0 тыс.руб.

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», в отчетном периоде за 2024 г. составили 6 663 тыс. рублей

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в отчетном периоде за 2024 г. составили 11 944 тыс. рублей.

3.15. Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах, за 2024 составили 136 тыс. руб..

3.16. Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, за 2024 год. Прочие расходы в 2024 году составили 544 тыс.рублей, в том числе:

Банковские услуги - 300 875,69

Госпошлина -146 382,00

Компенсация за задержку зарплаты – 18 784,16

Материальная помощь – 70 955,90

Прочие внереализационные расходы – 3 165,18

Штрафы пени неустойки к уплате - 3 459,59

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Упрощённую систему налогообложения « Доходы минус расходы »

3.18. Финансовый результат хозяйственной деятельности

По итогам 2024 года Обществом получен убыток 2898 тыс. руб.,

3.19. Сведения о заработной плате.

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год
Краткосрочные вознаграждения:	11 554 699,89
Общий ФОТ Предприятия, руб., в том числе:	15 868 287,49
Оплата труда ОУП, тыс. руб.	13 154 887,26
Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	2 713 400,22
Премии по итогам работы за год	0
Другие выплаты	0

3.20. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

С 01.01.2025 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н.

С 01.04.2025 года вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н.

С 01.01.2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25 процентов, изменения внесены в ст. 284 НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024г. № 176-ФЗ.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ООО «Рента Плюс» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального

соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, у Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев

3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Перечень связанных сторон на 31.12.2024 г.:

Наименование	ИНН	ОГРН	Причина связи
ООО «БЕСТ»	6141042212	1126181002056	Управляющая компания
Российская Федерация			Совладельцы с долей равной или больше 20%

Операции со связанными сторонами отсутствуют:

3.23. Информация о непрерывности деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество уверено в своей осуществляющей деятельности для уменьшения убытка и при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

3.25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2024 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Генеральный директор
ООО «БЕСТ»
Управляющий организации
ООО «Рента Плюс»

Яковлев Р.А.

«17» марта 2025г.

МП

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	199 491	-	(199 491)	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Земельный участок 61:44:0040442:149	5251	за 2023г.	-	-	(199 491)	(199 491)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	199 491	199 491	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижения стоимости
Запасы - всего	5400 5420	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	7 234 16 814	(7 007) (16 814)	- -	X X	227 -	- -	227 -
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421 5402	за 2024г. за 2023г. за 2024г.	- - -	- - -	- -	571 994	(344) (994)	- - -	- - -	227 -	- - -	227 -
Готовая продукция	5402 5422 5403	за 2024г. за 2023г. за 2024г.	- - -	- - -	- -	- -	- -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Товары для перепродажи	5403 5423 5404	за 2024г. за 2023г. за 2024г.	- - -	- - -	- -	- -	- -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	6 663	(6 663)	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	15 820	(15 820)	-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	246 470	-	3 456	29	(2 248)	-	-	-	-	-	528	248 236
	5530	за 2023г.	20 548	-	237 471	-	(11 579)	-	-	-	-	9	21	246 470
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 710	-	2 504	-	(313)	-	-	-	-	-	-	3 901
	5531	за 2023г.	575	-	1 246	-	(111)	-	-	-	-	-	-	1 710
Авансы выданные	5512	за 2024г.	145	-	313	-	(109)	-	-	-	-	-	-	349
	5532	за 2023г.	7 230	-	139	-	(7 223)	-	-	-	-	-	-	145
Прочая	5513	за 2024г.	244 614	-	640	29	(1 825)	-	-	-	-	-	528	243 986
	5533	за 2023г.	12 743	-	236 086	-	(4 245)	-	-	-	-	9	21	244 614
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	246 470	-	3 456	29	(2 248)	-	-	-	-	-	528	248 236
	5520	за 2023г.	20 548	-	237 471	-	(11 579)	-	-	-	-	9	21	246 470

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	5 300	-	-	-	-	-	-	-	-	5 300
	5573	за 2023г.	5 300	-	-	-	-	-	-	-	-	5 300
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	454 458	6 378	3 331	(3 792)	-	-	-	-	528	460 903
	5580	за 2023г.	50 173	404 284	1 252	(1 281)	-	-	-	9	21	454 458
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	413 983	3 041	3	(2 153)	-	-	-	-	-	414 875
	5581	за 2023г.	12 458	402 281	-	(755)	-	-	-	-	-	413 983
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 647	3 222	-	(453)	-	-	-	-	-	4 415
	5582	за 2023г.	731	1 406	-	(490)	-	-	-	-	-	1 647
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	659	92	-	(1 161)	-	-	-	-	518	108
	5583	за 2023г.	92	559	-	-	-	-	-	9	-	659
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	38 129	-	3 327	-	-	-	-	-	-	41 456
	5585	за 2023г.	36 877	-	1 252	-	-	-	-	-	-	38 129
прочая	5566	за 2024г.	40	23	-	(25)	-	-	-	-	11	48
	5586	за 2023г.	16	38	-	(36)	-	-	-	-	21	40
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	454 458	6 378	3 331	(3 792)	-	-	-	-	528	460 903
Итого	5570	за 2023г.	50 173	404 284	1 252	(1 281)	-	-	-	X	9	21
												454 458

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	344	994
Расходы на оплату труда	5620	13 080	9 619
Отчисления на социальные нужды	5630	2 699	2 232
Амортизация	5640	16	1 479
Прочие затраты	5650	2 468	17 691
Итого по элементам	5660	18 607	32 015
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	18 607	32 015

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

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Пента плюс"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	199 504	199 519	1 622
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Долгосрочные нематериальные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	227	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	248 236	246 589	20 454
Финансовые вложения	1240	1 943	2 000	22 700
Краткосрочные денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 119	411	4 467
Прочие оборотные активы	1260	68	148	277
ИТОГО активы	-	452 096	448 667	49 520
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 300	5 300	5 300
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	41 456	38 129	36 877
Кредиторская задолженность*	1520	419 447	416 448	13 358
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	466 203	459 877	55 535
Стоимость чистых активов	-	(14 108)	(11 210)	(6 015)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.