

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	427 559	-	(427 559)	-	-
в том числе:							
Реконструкция здания по адресу: Пречистенка д. 8, стр.1	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	427 559	-	(427 559)	-	-

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	247 613	247 613	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарёв Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	908 277	-	908 277	211 019	(37 590)	-	-	X	1 081 706	-	1 081 706
	5420	за 2023г.	1	-	1	919 063	(10 786)	-	-	X	908 277	-	908 277
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	31 876	-	31 876	22 177	(32 330)	-	-	24 688	21 723	-	21 723
	5421	за 2023г.	1	-	1	41 768	(9 892)	-	-	17 653	31 876	-	31 876
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	98	(98)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	894	(894)	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимого имущества для продажи	5407	за 2024г.	247 613	-	247 613	-	-	-	-	-	247 613	-	247 613
	5427	за 2023г.	-	-	-	247 613	-	-	-	-	247 613	-	247 613
Незавершенное строительство	5408	за 2024г.	623 626	-	623 626	180 037	-	-	-	-	803 663	-	803 663
	5428	за 2023г.	-	-	-	623 626	-	-	-	-	623 626	-	623 626
Оборудование к установке	5409	за 2024г.	5 162	-	5 162	8 707	(5 162)	-	-	-	8 707	-	8 707
	5429	за 2023г.	-	-	-	5 162	-	-	-	-	5 162	-	5 162

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	118 794	-	42 382	1 014	(69 130)	-	-	-	-	-	-	93 060	-
	5530	за 2023г.	110 074	-	45 263	-	(36 543)	-	-	-	-	-	-	118 794	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	117 242	-	9 383	-	(68 583)	-	-	-	-	-	-	58 042	-
	5532	за 2023г.	109 033	-	44 498	-	(36 289)	-	-	-	-	-	-	117 242	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 552	-	32 999	1 014	(547)	-	-	-	-	-	-	35 018	-
	5533	за 2023г.	1 041	-	765	-	(254)	-	-	-	-	-	-	1 552	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	118 794	-	42 382	1 014	(69 130)	-	-	X	-	-	-	93 060	-
	5520	за 2023г.	110 074	-	45 263	-	(36 543)	-	-	X	-	-	-	118 794	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	19 454	980	-	(2 168)	-	-	-	-	18 266
	5571	за 2023г.	20 457	471	-	(1 474)	-	-	-	-	19 454
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства с отсрочкой платежа	5555	за 2024г.	14 288	980	-	-	-	-	X	X	15 268
	5575	за 2023г.	13 817	471	-	-	-	-	X	X	14 288
расчеты по аренде	5556	за 2024г.	5 166	-	-	(2 168)	-	-	X	X	2 998
	5576	за 2023г.	6 640	-	-	(1 474)	-	-	X	X	5 166
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	826 844	170 800	-	(39 031)	-	-	-	-	958 613
	5580	за 2023г.	563 672	263 896	2 134	(1 123)	(1 735)	-	-	-	826 844
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 191	2 271	-	(1 941)	-	-	-	-	3 521
	5581	за 2023г.	4 093	1 935	6	(1 108)	(1 735)	-	-	-	3 191
авансы полученные	5562	за 2024г.	252 000	1 590	-	-	-	-	-	-	253 590
	5582	за 2023г.	252 000	-	-	-	-	-	-	-	252 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 493	330	-	(1 090)	-	-	-	-	733
	5583	за 2023г.	919	572	18	(16)	-	-	-	-	1 493
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	565 900	162 250	-	(36 000)	-	-	-	-	692 150
	5585	за 2023г.	305 150	260 750	-	-	-	-	-	-	565 900
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	5567	за 2024г.	1 475	694	-	-	-	-	X	X	2 169
	5587	за 2023г.	836	639	-	-	-	-	X	X	1 475
проценты по краткосрочным займам	5568	за 2024г.	2 785	3 184	-	-	-	-	X	X	5 969
	5588	за 2023г.	674	-	2 110	-	-	-	X	X	2 785

обязательства с отсрочкой платежа	5569	за 2024г.	-	481	-	-	-	-	X	X	481
	5589	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	846 298	171 780	-	(41 199)	-	X	-	-	976 879
	5570	за 2023г.	584 129	264 367	2 134	(2 597)	(1 735)	X	-	-	846 298

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)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	120	272
Расходы на оплату труда	5620	5 979	2 473
Отчисления на социальные нужды	5630	1 034	450
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	659	1 727
Итого по элементам	5660	7 792	4 922
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	7 792	4 922

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 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	341	1 287	(917)	(184)	527
в том числе:						
предстоящие расходы по оплате отпусков	5701	341	1 287	(917)	(184)	527

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 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	18 479	41 096	311 250
в том числе:				
обеспечение исполнения обязательств	5801	18 479	41 096	311 250
Выданные - всего	5810	302 400	302 400	302 400
в том числе:				
обеспечение исполнения обязательств	5811	302 400	302 400	302 400

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарев Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пушкарёв Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ЦентрЖилСервис-2010»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦентрЖилСервис-2010» за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 119034, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, ул. Пречистенка, д. 8, стр. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 68.20 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 3 человека.

Состав участников Общества и исполнительного органа представлен следующим образом:

№	Данные Участника (паспортные данные физического лица или реквизиты юридического лица)	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Сведения об оплате доли (части доли)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Капитал» (ООО «Капитал», ОГРН 1107847409560, ИНН 7813490523, КПП 771401001, адрес места нахождения: 125167, Россия, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 37, помещ. 1/11	100%	310 810 000 (Триста десять миллионов восемьсот десять тысяч) рублей	Оплачена в 100% объёме денежными средствами

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Оценочные значения

Общество признает следующие виды оценочных значений:

- резерв по неиспользованным отпускам.

Общество признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв по неиспользованным отпускам в размере ожидаемой стоимости, которую рассчитывает, как произведение среднего заработка сотрудника на все оставшиеся на отчетную дату неиспользованные дни отпуска. Общая сумма резерва складывается из сумм резервов по каждому сотруднику Общества. Сумма резерва по неиспользованным отпускам включает страховые взносы.

В случае, если резерв по неиспользованным отпускам работников в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы переносятся на следующий год и учитываются при формировании резерва по неиспользованным отпускам работников на предстоящий год.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется по каждой группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто) тысяч рублей.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 (сто) тысяч рублей.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

Сырье и материалы;

Затраты в незавершенном производстве;

Незавершенные затраты по НИОКР;

Готовая продукция и товары для перепродажи;

Товары отгруженные;

Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации;

Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации;

Прочие запасы и затраты.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер:

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Финансовая и операционная аренда

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный
Порядок определения сроков использования ППА: 1) срока аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды; 2) ожидаемого срока службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет лизинга.

Основание и порядок расчета процентной ставки: используется та процентная ставка, которая заложена в договоре аренды. Если определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды не представляется возможным или является нерациональным, то используется ставку привлечения дополнительных заемных средств.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы предназначены для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства) и ежемесячно полностью списываются в следующем порядке:

- Организация ежемесячно полностью списывают расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы предназначены для расходов, связанных с продажей продукции, товаров.

Коммерческие расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства) и ежемесячно полностью списываются в следующем порядке:

- Организация ежемесячно полностью списывают расходы, учтенные на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность", в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.07 "Расходы на продажу").

Учет расходов по займам и кредитам

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Датой первоначального признания является: 1) для кредитов, овердрафтов и займов – дата фактического получения денежных средств; 2) для векселей – дата выдачи векселя; 3) для облигаций – дата размещения облигаций.

Задолженности Организации по полученным займам и кредитам подразделяются на краткосрочную и долгосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

1) проценты, причитающиеся к оплате организацией; 2) дополнительные расходы по займам и кредитам, непосредственно связанные с получением займов и кредитов.

Проценты, причитающиеся к оплате организацией, учитываются в составе прочих расходов и начисляются равномерно в течение всего срока действия долгового обязательства на конец каждого месяца пользования предоставленными денежными средствами.

Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате Организацией по кредитам и займам, полученным на приобретение или создание инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые со сроком «до востребования и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Исправление ошибок

Ошибка отчетного года исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность), если:

- такая ошибка выявлена после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год;
- такая ошибка является существенной и выявлена после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления такой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерам, участникам, органу государственной власти или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника. При этом, если указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность).

При раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным:

- если его доля превышает 5% от валюты баланса – для бухгалтерского баланса;
- если его доля превышает 5% от общей суммы доходов Общества за отчетный период – для отчета о финансовых результатах

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства в организации не включают в себя объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Обществом было принято решение о продаже активов, ранее учтенные во внеоборотных активах, поэтому эти активы были переклассифицированы в оборотные.

Информация по стоимости ППА и обязательств по аренде представлена в таблице ниже.

Стоимость ППА на 31.12.2024	Обязательство по долгосрочным лизинговым операциям на 31.12.2024	Обязательство по краткосрочным лизинговым операциям на 31.12.2024
3 427	2 998	2 169

В 2024 году стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривалась.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» 31.12.2023 в межотчетный период было проведено списание РБП в сумме 107 тыс. руб., удовлетворяющих признакам НМА, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Права на использование программного обеспечения	215	108	107

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость объектов недвижимого имущества для продажи представлена в таблице:

Группы объектов недвижимого имущества для продажи	Балансовая стоимость, руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Здания	247 613	-	-
Итого	247 613	-	-

В 2024 году Общество понесло затраты, связанные с реконструкцией здания, памятника культурного наследия на Пречистенке, 8. Источник финансирования – заемные денежные средства.

Объект	Стоимость незавершенного строительства, всего		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Здание Пречистенка, 8	834 093	660 664	-
Итого	834 093	660 664	-

В стоимость затрат в незавершенном строительстве в том числе включены материалы, приобретенные для дальнейшей реконструкции, материалы, переданные в переработку подрядчикам, оборудование к установке.

Группы	Балансовая стоимость, руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Затраты в незавершенное строительство	803 663	-	-
Сырье и материалы	21 723	1	1
Оборудование к установке	8 707	-	-
Итого	834 093	1	1

При проведении процедуры по выявлению признаков обесценения запасов обесценения не выявлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 93 060 тыс. руб. 31 декабря 2023 г.: 118 808 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 110 074 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:

	Код строки	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства на банковских счетах в рублях в бухгалтерском балансе	1250	6 762	214	15 637
Денежные средства в рублях на банковских счетах в отчете о движении денежных средств	4500	6 762	214	15 637

В 2024 году Общество направило 113 136 тыс. рублей на реконструкцию объектов недвижимого имущества для продажи.

Курс иностранных валют к рублю РФ на 31 декабря составил:

1 Доллар США		1 ЕВРО		1 китайский юань	
2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
101,6797	89,6883	106,1028	99,1919	13,4262	12,5762

В ОДДС прочие поступления (код строки 4119) по текущим операциям включали следующие доходы:

Прочие поступления	2024 г.
Проценты по депозитным счетам	388
Налог на добавленную стоимость	6 981
Итого прочие платежи	7 369

В ОДДС прочие платежи (код строки 4129) по текущим операциям включали следующие расходы:

Прочие платежи	2024 г.
Расчеты с подотчетными лицами	120
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	41
Штрафные санкции	171
Итого прочие платежи	332

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2024 г.	310 810

Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2023 г.	310 810
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2022 г.	310 810

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. составили:

Наименование	Остаток займов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток займов на 31.12.23 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
краткосрочные займы	698 119	568 685	0,5	До 1 года	-
Итого заемные средства	698 119	568 685			-

Сумма расходов по займам составили:

Вид расхода	2024 г.	2023 г.
В том числе: Проценты по краткосрочным займам	5 969	2 785
Итого	5 969	2 785

В 2024 году Общество получило займов на общую сумму 126 250 тыс. руб. от участника, владеющим 100% уставного капитала. Заемные денежные средства были использованы на реконструкцию здания.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Обществом сформировано оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников.

Вид оценочного обязательства	Остаток на начало 2024 г	Признано за 2024 г	Погашено за 2024 г	Списано как избыточная сумма за 2024 г	Остаток на конец 2024 г
Сумма оценочного обязательства	290	1 100	(786)	(157)	447
Сумма страховых взносов обязательства	51	187	(131)	(27)	80
Итого оценочных обязательств	341	1 287	(917)	(184)	527

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г.: 976 879 тыс. руб. 31 декабря 2023 г.: 846 298 тыс. руб., 31 декабря 2022 г.: 584 129 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Налог на добавленную стоимость	10	-	-
Налог на имущество	403	1 493	904
НДФЛ	151	-	4
Страховые взносы	169	-	11
Итого задолженность по налогам и сборам	733	1 493	919

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в 2024 году в Обществе отсутствует.

Информация о расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	1 736
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	185	81
Штрафы, пени, неустойки	1 014	64
Итого прочие доходы	1 199	1 880
Проценты к получению	2024 г.	2023 г.
Проценты по депозитным счетам	388	89
Итого проценты к получению	388	89
Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	259	293
Амортизация ППА	1 582	1 582
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	41	47
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	172	6
Списание НДС на прочие расходы	16	2
Начисление налога на имущество	-	738
Итого прочие расходы	2 070	2 668
Проценты к уплате	2024 г.	2023 г.
Процентный расход по аренде	32	67
Процентный расход по аренде	219	-
Итого проценты к уплате	251	67

14. РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль в сумме обусловлен изменением временных разниц.

В отчетном периоде в составе отложенных налоговых активов были отражены вычитаемые временные разницы:

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Внеоборотные активы	483	-	483	-
Основные средства	94	-	94	-
Оценочные обязательства и резервы	57	75	-	132
Расходы будущих периодов	17 630	4 407	-	22 037
Убыток текущего периода	-	1 984	1 984	-
Убытки прошлых лет	8 401	4 711	-	13 112
Арендные обязательства	1 315	92	-	1 407
Итого	27 980	11 269	2 562	36 688

В составе отложенных налоговых обязательств отражены налогооблагаемые временные разницы:

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Внеоборотные активы	-	-	1 479	1 479
Кредиторская задолженность	13	5	-	8
Основные средства	5 934	778	2 854	8 010
Итого	5 947	783	4 333	9 497

Изменение отложенные налоговых активов и обязательств отражено по строке 2412 отчета о финансовых результатах в сумме 5 157 тыс. руб. (783 тыс. руб. – 2 562 тыс. руб. – 4 333 тыс. руб. + 11 269 тыс. руб.).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-8 525 907,31
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	27 979 712,46
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 947 156,04
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	36 687 262,47
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	9 497 435,43
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	22 032 556,42
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	27 189 827,04
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	5 157 270,62
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-280 694,79

3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	5 437 965,40
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	5 157 270,62
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	1 705 181,46
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-1 985 876,24
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-3 368 636,69

На 31.12.2024г. выполнен пересчет отложенных налогов в связи с новыми ставками налога на прибыль с 01.01.2025г. (25%)

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15
Внеоборотные активы	483 244,32			483 244,32	1182 994,63			295 748,66		1478 743,29
Кредиторская задолженность		13 022,53				6 312,58		1 677,49		8 387,44
Основные средства	94 340,83	5934 133,51		94 340,83	1957 921,02	1483 810,77		1602 060,93		8010 304,70
Оценочные обязательства и резервы	56 892,50		48 460,56				26 338,26		131 691,33	
Расходы будущих периодов	17629 756,70						4407 439,18		22037 195,88	
Убытки прошлых лет	8400 740,75		2088 478,95				2622 304,91		13111 524,62	
Арендные обязательства	1314 737,36			189 256,85			281 370,13		1406 850,64	
Итого	27979 712,46	5947 156,04	2136 939,51	766 842,00	3140 915,65	1490 123,35	7337 452,48	1899 487,08	36687 262,47	9497 435,43

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

финансовые операции, включая получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1.	ООО «Капитал»	119034, Город Москва, ул. Пречистенка, д. 8, стр. 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО	100%	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			«ЦЖС-2010»		
Основной управленческий персонал					
2.	Пушкарев Александр Владимирович	РОССИЯ, Саратовская область, район Марковский муниципальный, с. Караман, Центральная, д. 4	Генеральный директор Общества	-	-
Другие связанные стороны					
3.	ООО "ПрофТехКонтракт"	123112, Москва г, наб. Пресненская, д. 12, этаж 45, ком./офис 11/2С	ООО «ПТК» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	ООО "Автомобильные дороги Пскова"	180019 Псковская обл. Г. Псков ул. Текстильная, 7	ООО "Автомобильные дороги Пскова" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	ООО "ФЕНИКС"	197341 г Санкт-Петербург пр-кт Коломяжский, 33 / К. 2 литер А 353 Осмотреть помещ 70-Н	ООО "ФЕНИКС" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	ООО "УК "КОЛОМЯЖСКИЙ"	197341 г Санкт-Петербург пр-кт Коломяжский, 27А 279 Осмотреть помещ 27н	ООО "УК "КОЛОМЯЖСКИЙ" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	ООО «Старопетровский-10»	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 37, корпус 3, помещение XIII, комната 4	ООО " Старопетровский-10» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		

В 2024 году были произведены следующие операции со связными сторонами:

Ф.И.О.	Должность	Вид выплаченного вознаграждения	Сумма выплаченного вознаграждения (краткосрочные)	НДФЛ	Страховые взносы
Трубников С.А.	Директор по строительству	Оплата труда	5 533	859	1 012
Пушкарев А.В.	Генеральный директор	Оплата труда	417	62	109

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
1. Дочерние хозяйственные общества				
ООО "Капитал" (займодавец)	Получен краткосрочный заем	126 250	Согласно договорам, оплата денежными средствами в конце срока	692 150

16. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «ЦентрЖилСервис-2010» является Трубников С.А., ИНН 500403714690.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Департамент культурного наследия города Москвы 24.03.2025 г. продлил разрешение на строительство до 25.12.2026 г.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «Капитал» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Общество понесло убыток в размере 3 369 тыс. руб.

Убыток образовался по причине того, что у Общества на период реконструкции здания отсутствуют доходы.

На 31.12.2023 года чистые активы положительные в размере 290 881 тыс. руб.

Общество активно проводит мероприятия по поиску покупателей для продажи свободных площадей на открытом рынке.

Готовность объекта составляет более 95%. Предположительные сроки окончания работ – 4 квартал 2026 г. После продажи свободных площадей реконструированного объекта, Общество и дальше планирует продолжать свою деятельность.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

20. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данная отчетность является исправленной, которая заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Внесены следующие исправления:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.23	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.23
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	107	(107)	-
Итого по разделу II	1200	1 113 954	(107)	1 113 848
БАЛАНС	1600	1 146 943	(107)	1 146 836
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(98 470)	(107)	(98 577)
Итого по разделу III	1300	294 357	(107)	294 250
БАЛАНС	1700	1 146 943	(107)	1 146 836

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.23	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.23
Прочие расходы	2350	(2 668)	(107)	(2 775)

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 688)	(107)	(5 795)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 760)	(107)	(4 867)

Руководитель

21 марта 2025 г.

Пушкарев А.В.