ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью «Эдельвейс»

1. Общие сведения об организации

Полное (сокращенное) наименование организации	Дата регистрации, данные свидетельства	ОГРН	ИНН/КПП
Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс» (ООО «Эдельвейс»)	1227700775950 21.11.2022	1227700775950	9724109129/ 771001001

Юридический и почтовый адрес	с 14.04.2023: 117546, г. Москва, пр-д Харьковский, д. 2, помещ. 1/3 с 05.03.2024: 125047, г. Москва, пер. 1-й Тверской-Ямской, д. 18, помещ. 1Ч с 31.10.2024: 125047, г. Москва, пер. 1-й Тверской-Ямской, д. 18, помещ. 1Н/4

Информация об участниках/акционерах.

Наименование участника/акционера	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2024	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2023
ООО «Триумф»	100%	100%

Размер уставного капитала	Оплата уставного капитала
10 000,00 руб.	Оплачен

На 31.12.2024 года уставный капитал Общества оплачен в полном размере. Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Органы управления и иные органы (в соответствии с уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества, полномочия которого определены ст. 8 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Руководитель: Генеральный директор управляющей организации ООО «Триумф» Юшина Ольга Вячеславовна.
Управляющая организация - ООО «Триумф» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 26.07.2023г.
Главный бухгалтер Общества – бухгалтерский и налоговый учёт осуществляет ООО «Триумф» в соответствии с договором № 13 об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 26.07.2023 г.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения. Дочерние и зависимые общества.

На 31.12.2024 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Виды деятельности

Основной вид деятельности

- ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Численность работающих на 31.12.2024 - 0 человек.

Все суммы в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором ООО «Триумф» - управляющей организации ООО «Вектор» Юшиной О.В., действующей на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 26.07.2023 г.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № б/н от «29» декабря 2023 года с применением компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» и в установленных в ней регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Ведение бухгалтерского учета возложено на организацию ООО «ТРИУМФ» в соответствии с Договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 26.07.2023 г.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.
Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации,

прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
По итогам 2024 года Обществом получен убыток в размере 7 075 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года чистые активы Общества составили (10 838) тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года (3 763) тыс. руб.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

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

Данные по последней проведенной инвентаризации:

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**
Денежные средства	31.12.2024
Финансовые вложения	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024
Займы полученные	31.12.2024

3. Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена приказом № б/н от «29» декабря 2023 года.

3.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, с учетом резерва под обесценение.

Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается устойчивое (для финансовых вложений в капитал других организаций не менее 5 лет подряд, для прочих финансовых вложений не менее 12 месяцев) существенное снижение их стоимости ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:
- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата организации (в составе прочих расходов).

Если на основе имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения

стоимости, то в конце года сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.3. Учет прочих внеоборотных активов

В показателе «Прочие внеоборотные активы» (код показателя 1190 Бухгалтерского баланса) приводится информация о внеоборотных активах и вложениях, не нашедшая отражения при формировании других показателей раздела I Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса.
В составе прочих внеоборотных активов отражается информация о задолженности по начисленным процентам за пользование денежными средствами по договорам займов, срок возврата начисленных процентов которых превышает 12 месяцев.

3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.
Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.
Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (не более трех месяцев с даты приобретения), относятся к текущей деятельности организации.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

3.6. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе I. Внеоборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Прочие внеоборотные активы».
Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в разделе II. Оборотные активы Бухгалтерского баланса в показателе «Дебиторская задолженность» (код показателя 1230 Бухгалтерского баланса).

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и/или величина которой является спорной и не обеспечена соответствующими гарантиями (задатком, залогом, гарантией платежа, авалем векселя и др.).
Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
При этом учитываются следующие обстоятельства;
- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Резервы по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерском учете один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и утверждается Приказом руководителя Организации в следующем порядке:
- в размере 100% дебиторской задолженности, если имеются доказанные факты банкротства дебитора;
- в размере суммы, указанной в исковом заявлении, в случае подачи Обществом искового заявления о взыскании задолженности контрагента в Арбитражный суд искового заявления о взыскании задолженности контрагента, величина резерва определяется равной сумме, указанной в таком исковом заявлении;
- в размере 100% дебиторской задолженности, просроченной более 12 месяцев.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Списанные суммы резерва признаются прочими доходами Общества.

Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Письмо Минфина России от 23.12.2005 N 07-05-06/353).

3.7. Учет заемных средств и кредитов

Заемное обязательство (в том числе обязательство по кредиту) отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме фактически полученных от заимодавца (кредитора) денежных средств.

В бухгалтерской отчетности кредиты и займы отражаются как долгосрочные, если срок погашения по ним составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные отражаются как краткосрочные (п. 19 ПБУ 4/99).

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

В бухгалтерском балансе долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражается по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства», а начисленные по ним проценты - в соответствии с условиями договора. Если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет не более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства», а если по условиям договора срок (период) уплаты процентов составляет более 12 месяцев, то такие проценты отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

3.8. Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев, отражается в разделе IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Прочие обязательства» (код показателя 1450 Бухгалтерского баланса).

Кредиторская задолженность, погашение которой ожидается менее чем через 12 месяцев отражается в разделе V. Краткосрочные обязательства бухгалтерского баланса в показателе «Кредиторская задолженность» (код показателя 1520 Бухгалтерского баланса).

3.9. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Организации являются
- доходы, полученные от реализации, собственного недвижимого имущества.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

3.10. Учет расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии условий, определенных пунктом 16 ПБУ 10/99.

В Организации отсутствуют прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, поэтому расходы не относятся на себестоимость оказываемых услуг. Все расходы признаются управленческими (пункты 4, 5 ПБУ 10/99).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы в бухгалтерском учете в соответствии с п. 11 ПБУ 10/99. Синтетический учет прочих расходов ведется на счете 91.02 «Прочие расходы» по статьям расходов.

При приобретении лицензий на программное обеспечение в случае, если возможности Организации пользоваться ее правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны Организации, такие договоры учитываются как получение услуг, в частности Организация признает свои права на получение от лицензиара услуг в оплаченной части в качестве неденежного права требования (авансовой дебиторской задолженности). О наличии указанной зависимости могут свидетельствовать в том числе следующие признаки:
а) возможность доступа к результатам интеллектуальной деятельности лицензиатом исключительно через облачный сервис лицензиара;

б) обязательное (по условиям договора) нахождение материального носителя используемых результатов интеллектуальной деятельности у лицензиара;
в) контроль лицензиаром кодов (шифров, паролей) доступа лицензиата к используемым результатам интеллектуальной деятельности, возможность лицензиара заблокировать доступ Организации к результатам интеллектуальной деятельности;
г) нахождение у лицензиара (контроль лицензиаром) материальных или нематериальных объектов, без которых невозможно пользоваться результатами интеллектуальной деятельности;
д) невозможность пользоваться результатами интеллектуальной деятельности без технической поддержки, которая по условиям договора может предоставляться исключительно лицензиаром (п. 3 Рекомендации Р-164/2024-КпР).

3.11. Учет затрат по кредитам и займам

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

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы, предусмотренные п. 3 ПБУ 15/2008.

Дополнительными расходами по кредитам и займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по получению и погашению займа (п. 3 ПБУ 15/2008) включаются состав прочих расходов единовременно - п. 8 ПБУ 15/2008.

3.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4. Изменения классификации, исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 и зависят от существенности ошибки. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010), и составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%. При формировании бухгалтерской отчетности Общества принимается уровень существенности в размере 10% от валюты баланса или показателя выручки.

4.2. Корректировка сравнительных показателей

В связи с выявлением технических ошибок при составлении отчетности, а также для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, в отчетном году был произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	*Код стр.*	*Данные отчетности за 2023 год*	*Данные отчетности за 2024 год*	*Корректировка*	*Комментарии*
БАЛАНС		**На 31 декабря 2023 г.**			
Заемные средства	1410	46 401	48 880	2 479	Перенос из краткосрочных заемных средств
Заемные средства	1510	2 479	-	(2 479)	Перенос в долгосрочные заемные средства
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ		**За Январь - Декабрь 2023 г.**			
Проценты к получению	2320	0	3 819	3 819	Перенос процентов на остаток денежных средств на расчетном счете из прочих доходов
Прочие доходы	2340	3 898	79	(3 819)	Перенос процентов на остаток денежных средств на расчетном счете в проценты к получению
Налог на прибыль в т.ч. Текущий налог на прибыль	2410 2411	0 0	(1 507) (1 507)	(1 507) (1 507)	 Перенос суммы налога на прибыль из строки «Прочее»
Прочее	2340	(1 961)	(454)	1 507	Перенос суммы налога на прибыль в строку «Налог на прибыль»

Наименование показателя		*Код стр.*	*Данные отчетности за 2023 год*	*Данные отчетности за 2024 год*	*Корректировка*
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			**За Январь - Декабрь 2023 г.**		
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего		4110	1 522 199	1 228 643	(293 556)
	в том числе:				
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 244 298	1 224 821	(19 477)
	прочие поступления	4119	277 901	3 822	(274 079)
Платежи - всего		4120	(1 443 078)	(1 230 793)	212 285
	в том числе:				
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(993 412)	(1 054 020)	(60 608)
	налога на прибыль организаций	4124	0	(3 731)	(3 731)
	прочие платежи	4129	(419 020)	(142 396)	276 624
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Посупления - всего		4210	0	78	78
в том числе:					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4213	0	78	78
Платежи - всего			(35 391)	(44 276)	(8 885)
в том числе:					
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		4223	0	(44 276)	(44 276)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		4229	(35 391)	0	35 391
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего		4320	(1 020 432)	(930 354)	90 078
в том числе:					
прочие платежи		4329	(90 078)	0	90 078

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

5.1. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений на 31 декабря 2024 и 2023 годов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Получение	Погашение/ Прекращение признания	На 31 декабря 2024 года
Приобретенные права требования	44 270	18 350	(69)	62 551
ИТОГО	**44 270**	**18 350**	**(69)**	**62 551**

Детализация финансовых вложений на 31.12.2024 г.:

Контрагент	Вид фин. вложения	Остаток на 31.12.2024	Классификация в балансе
Бырдина Елена Владимировна	Договор уступки права требования № 1 от 24.07.2023	2 200	Краткосрочное
Павлова Екатерина Сергеевна	Договор цессии № ЮУ-28-2024 от 25.11.2024	250	Краткосрочное
Павлова Екатерина Сергеевна	Договор уступки права требования №2 от 21.07.2023	42 001	Краткосрочное
Сити-Молл Инвест ООО	Договор уступки права требования № 1 от 25.11.2024	18 100	Краткосрочное
Итого	**x**	**62 551**	**x**

Размер прав требований на 31.12.2024 составляет 495 937 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

5.2. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	33	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1
Расчеты по налогам и сборам	-	1 771
Прочая дебиторская задолженность	14	-
Итого дебиторская задолженность	**48**	**1 772**
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	**48**	**1 772**

На отчетные даты 2024 и 2023 года отсутствовала задолженность, которую Общество признавало бы сомнительной. Поэтому резерв по сомнительным долгам не формировался.

В 2024 году списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствовали обязательства по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договоров.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Средства на расчетных счетах	4 429	59
ИТОГО	**4 429**	**59**

Депозитные вклады

В 2024 и 2023 годах Общество осуществляло размещение временно свободных денежных средств в депозиты и получало доход в виде начисленных процентов на остаток по счету. Доход за 2024 год составил – 552 тыс. руб., 2023 год – 3 819 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, так же, как и на отчетную дату 2023 года нет. По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

5.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расходы будущих периодов	-	16
ИТОГО	**-**	**16**

5.5. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала:

Участники	**На 31 декабря 2024 года**		**На 31 декабря 2023 года**	
	Номинал	Доля (%)	Номинал	Доля (%)
ООО «Триумф»	10	100	10	100
ИТОГО	**10**	**100**	**10**	**100**

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.
Общество не выплачивало дивиденды за 2024 и 2023 годы.

5.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	200	1 000
ИТОГО	**200**	**1 000**

В 2024 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не было.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

5.7. Кредиты и займы

5.7.1. Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

Вид обязательства	**Валюта обязательства**	**До 1 года**	**Свыше 1 года до 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**ИТОГО**
Заемные обязательства	Руб.	-	77 666	-	77 666
ИТОГО		**-**	**77 666**	**-**	**77 666**

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Вид обязательства	Валюта обязательства	До 1 года	Свыше 1 года до 5 лет	Свыше 5 лет	ИТОГО
Заемные обязательства	Руб.	-	48 880	-	48 880
ИТОГО		**-**	**48 880**	**-**	**48 880**

5.7.2. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам кредитов и займов

Группа (вид)	На 31 декабря 2023 года	Получено / Начислено	Погашено	Реклассификация	На 31 декабря 2024 года
Долгосрочные займы, включая проценты	2 256	22 561	-	-	24 817
Долгосрочные кредиты, включая проценты	46 624	6 225	-	-	52 849
ИТОГО	**48 880**	**28 786**	**-**	**X**	**77 666**

5.7.3. Информация о процентах по кредитам

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам, составила в отчетном периоде 6 225 тыс. руб. (в 2023 году – 32 819 тыс. руб.). Процентные ставки по долгосрочным кредитам в отчетном году составляли от 12,41% до 14,5%.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным займам составила в отчетном периоде 561 тыс. руб. (в 2023 году – 59 тыс. руб.). Процентная ставка, действовавшая в течение отчетного периода по долгосрочным займам, составляла 8%.

5.8. Налог на прибыль организаций

Ставка налога на прибыль в 2024 и 2023 годах составила 20%. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль увеличивается до 25%.

Налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

В 2024 году убыток до налогообложения составил 7 528 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 812 тыс. руб.), налог на прибыль в 2024 году отсутствует (в 2023 г. – (1 507) тыс. руб.).

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период. Поскольку Общество не применяет ПБУ 18/02 отложенный налог на прибыль равен нулю.

5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.10. Доходы

Объем выручки от реализации (без НДС) по видам деятельности составил:

Показатель	2024 год	2023 год
Продажа имущества		1 171 000
Аренда	-	53 822
ИТОГО	**-**	**1 224 822**

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 2 552 тыс. руб., в 2023 – 3 898 тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Проценты к получению (стр. 2320 Отчет о финансовых результатах», в том числе:	**552**	**3 819**
по депозитам, на остаток денежных средств на расчетном счете	552	3 819
Прочие доходы (стр. 2340 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	**2 000**	**79**
доходы, связанные с реализацией права требования	2 000	78
прочие доходы	-	1

5.11. Расходы

В состав общехозяйственных расходов, связанных с осуществлением основного вида деятельности, вошли:

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Юридические услуги	450	-
Расходы на аренду	132	52
Лицензии и приобретение программного обеспечения	18	20
Услуги по бухгалтерскому сопровождению	1 200	519
Услуги управления	1 200	519
Расходы на оплату труда	-	193
Отчисления на социальные нужды	-	52
Агентское вознаграждение		15 049
Коммунальные расходы и тех. обслуживание		50 029

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Поиск клиентов		52 695
Прочие услуги	-	6 119
ИТОГО	**2 999**	**125 248**

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 7 081 тыс. руб., за 2023 год – 175 284 тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Проценты к уплате (стр. 2330 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	**6 786**	**32 878**
за предоставление организации в пользование денежных средств	6 786	32 878
Прочие расходы (стр. 2350 Отчет о финансовых результатах), в том числе:	**295**	**142 406**
расходы, связанные с реализацией права требования	69	6
расходы по оплате услуг кредитных организаций	25	43
госпошлина	201	553
штрафы, пени, неустойки контрагентам	-	9 300
комиссия за досрочное погашение кредита	-	132 276
прочие внереализационные расходы	-	229

5.12. Информация о финансовом результате отчетного года

По итогам 2024 года Обществом получен убыток до налогообложения в размере 7 528 тыс. руб., чистый убыток в размере 7 075 тыс. руб. На финансовый результат деятельности предприятия в 2024 году повлияли: Компания находится в состоянии освоения и расширения новой деятельности, в связи с чем несет большие управленческие расходы.

5.13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются ее участники, основной управленческий персонал Общества и иные аффилированные лица, принадлежащие к той же группе, к которой принадлежит Общество.

Связанными сторонами ООО «Эдельвейс» в отчетном году являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным, и соответственно, связанной стороной
1.	Юшина Ольга Вячеславовна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в данном юридическом лице (Генеральный директор управляющей организации)
		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

2.	ООО «ТРИУМФ»	Лицо вправе распоряжаться более чем 20% (доля 100 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица
3.	ООО «БАРС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4.	ООО «ВЕКТОР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5.	ООО «ВОРТЕЛ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6.	ООО «ЛЕСНОЕ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Бенефициарным собственником ООО «Эдельвейс» следует считать ООО «Триумф». Конечные владельцы – Чуйков Алексей Викторович.

5.13.1. Операции со связанными сторонами

Операции с ООО «Триумф»

Операции	Сальдо на 31.12.2023	Дебетовый оборот за 2024 год	Кредитовый оборот за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024
Поступление услуг	(1 000)	3 200	(2 400)	(200)
ИТОГО	**(1 000)**	**3 200**	**(2 400)**	**(200)**

Операции с ООО «Вортел»

Операции	Сальдо на 31.12.2023	Дебетовый оборот за 2024 год	Кредитовый оборот за 2024 год	Сальдо на 31.12.2024
Займы полученные	(2 256)	-	(22 561)	(24 817)
ИТОГО	**(2 256)**	**-**	**(22 561)**	**(24 817)**

С иными связанными сторонами операций в отчетном году не было.

5.13.2. Операции с основным управленческим персоналом

Вознаграждение управляющей организации ООО «Триумф» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 26.07.2023 г. составляет 100 тыс. рублей в месяц. За 2024 год вознаграждение составило 1 200 тыс. рублей.

5.13.3. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

5.14. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6. Операционная среда и финансовые риски

6.1. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Усилившаяся с 2022 года политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России с 16% до 21%

Несмотря на множество негативных факторов в 2024 году наблюдается стабилизация экономических показателей. ВВП России в 2024 году вырос на 4,1%. Показатель оказался выше оценки Минэкономразвития, которое прогнозировало рост на уровне 3,9%. Индекс-дефлятор ВВП по итогам 2024 года составил 8,9%, что на 0,3% ниже прогнозируемых значений. Инфляция в России за 2024 год составила 9,52% и немного подрастает, однако принятые меры в денежно-кредитной политике уже начали замедлять кредитование экономики, годовые темпы показателя снижаются шестой месяц подряд. Согласно сентябрьскому прогнозу Минэкономразвития, ВВП России в 2025 году вырастет на 2,5%.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их

возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Влияние Covid-19. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового короновируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за распространением Covid-19, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. В настоящее время существует неопределенность в оценке влияния Covid-19 в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:
В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Механизм управления рисками:
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Генеральный директор управляющей организации Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

6.2. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

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 процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества. 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.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.
Общество приобретает товары, работы, услуги, а также осуществляет финансовые операции в основном в российских рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам.
Общество подвержено кредитному риску в отношении дебиторской задолженности. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является не высокой.

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 заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.
Общество подвержено риску ликвидности. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

6.3. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:
Российское 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 жестокую 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.

Внешний рынок:
Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами:

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.
Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.
В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.
Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.
Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

6.4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.
Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономической перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Вероятность возникновения военных конфликтов и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

6.5. Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.
В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.
Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество сообщает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, у него отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые, по его мнению, повлияли или могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Генеральный директор ООО «Триумф» -

управляющей организации ООО «Эдельвейс» Юшина О.В.

31 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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

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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение 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	156	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	44 270	-	18 350	(69)	-	-	-	62 551	-
	5315	за 2023г.	-	-	44 276	(6)	-	-	-	44 270	-
в том числе: Приобретенные права требования	5306	за 2024г.	44 270	-	18 350	(69)	-	-	-	62 551	-
	5316	за 2023г.	-	-	44 276	(6)	-	-	-	44 270	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	44 270	-	18 350	(69)	-	-	-	62 551	-
	5310	за 2023г.	-	-	44 276	(6)	-	-	-	44 270	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	930 000	(930 000)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	930 000	(930 000)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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	перевод из 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.	1 772	-	48	-	-	(1 772)	-	-	-	-	48	-
	5530	за 2023г.	-	-	1 772	-	-	-	-	-	-	-	1 772	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 771	-	33	-	-	(1 771)	-	-	-	-	33	-
	5533	за 2023г.	-	-	1 771	-	-	-	-	-	-	-	1 771	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 772	-	48	-	-	(1 772)	-	X	-	-	48	-
	5520	за 2023г.	-	-	1 772	-	-	-	-	X	-	-	1 772	-

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.	48 880	22 000	6 786	-	-	-	-	-	77 666
	5571	за 2023г.	-	976 807	32 823	(960 750)	-	-	-	-	48 880
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	46 624	-	6 225	-	-	-	-	-	52 849
	5572	за 2023г.	-	974 201	32 819	(960 396)	-	-	-	-	46 624
займы	5553	за 2024г.	2 256	22 000	561	-	-	-	-	-	24 817
	5573	за 2023г.	-	2 606	4	(354)	-	-	-	-	2 256
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 000	-	-	(800)	-	-	-	-	200
	5580	за 2023г.	-	(8 300)	9 300	-	-	-	-	-	1 000
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 000	-	-	(800)	-	-	-	-	200
	5581	за 2023г.	-	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	(9 300)	9 300	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	49 880	22 000	6 786	(800)	-	X	-	-	77 866
	5570	за 2023г.	-	968 507	42 123	(960 750)	-	X	-	-	49 880

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	193
Отчисления на социальные нужды	5630	-	52
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 999	125 003
Итого по элементам	5660	2 999	125 248
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	2 999	125 248

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

7. Оценочные обязательства

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

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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 _____ **Юшина Ольга Вячеславовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.