ООО "МАССТРОЙ"

127055, Москва, ул. Образцова, д.4А

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МАССТРОЙ» (далее по тексту – Общество).

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «МАССТРОЙ».

1.3. Адрес юридического лица: 127055, г. Москва, ул. Образцова, д.4А

1.4. Дата государственной регистрации: 09.11.2000 г.

1.5. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007928700 от 10.09.2002 г. за основным регистрационным номером 1027700203046.

1.6. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 009553158 от 10.09.2002 г. по месту нахождения в Инспекции ФНС № 15 по г. Москве – присвоен ИНН 7715249302, КПП 771501001

1.7. Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

1.8. По состоянию на 31 декабря 2024 года участниками Общества являются:

- гражданин РФ Ярошевский Илья Маркович – доля номинальной стоимостью 2 500 000 руб., что составляет 50 % Уставного капитала;

- гражданин РФ Прутянов Александр Маркович – доля номинальной стоимостью 2 500 000 руб., что составляет 50 % Уставного капитала.

1.9. У Общества имеются в собственности следующие объекты недвижимости:

- нежилое здание общей площадью 1 556,2 кв.м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.4А;

- нежилое здание общей площадью 2 566,2 кв.м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.4А, корп. 1.

Большая часть нежилых помещений, находящихся в данных зданиях, в 2024 г. предоставляется в аренду юридическим лицам.

Земельный участок площадью 850 кв.м., на котором располагаются данные здания, арендуется Обществом у Департамента городского имущества города Москвы. 27 апреля 2001 г. между Обществом и Департаментом городского имущества города Москвы был заключен Договор аренды земельного участка № М-02-016994.

1.10. Общество арендует для размещения офиса нежилые помещения, находящиеся по адресу: 127055, Москва, ул. Образцова, д. 7, подъезд № 1 на 2 этаже, пом. 211 (а), 211 (б) площадью 45,8 кв. м. 03.07.2017 года Общество было поставлено на учет по месту нахождения обособленного подразделения по адресу: 127055, Москва г., Образцова ул., 7. Присвоен КПП 771545001.

1.11. Дочерних и зависимых обществ ООО «МАССТРОЙ» не имеет.

1.12. Основным видом деятельности Общества в 2024 году является предоставление в аренду собственных нежилых помещений.

1.13. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составляет 9 (девять) человек. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 года составляет 8 (восемь) человек.

1.14. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Прутянов Юрий Игоревич.

1.15. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, документальное оформление фактов хозяйственной жизни и хранение документов бухгалтерского учета несет Генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

2. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год представлена в следующем составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс

Основные средства.

Информация о структуре основных средств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в разделе 2 (в тыс. руб.)).

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации основных средств были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – были отражены корректировки в связи с пересмотром срока полезного использования некоторых основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0» так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Учет арендных отношений

Учет при получении имущества в аренду.

Арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. По данным договорам аренды расходы по аренде за 2024 год составили 1 884 тыс. руб. (за 2023 г. -1 827 тыс. руб.).

Учет при передаче имущества в аренду.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2024 год в графе «на 31 декабря 2024 г.», «на 31 декабря 2023 г.», «на 31 декабря 2022 г.» в составе основных средств, отражаются, в том числе основные средства, предоставленные в аренду, а именно:

	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	***На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.***	***На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.***
Предоставленные в аренду основные средства	73 610	75 920	78 230

Необходимо также смотреть табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год - строка 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» раздела 2.4. «Иное использование основных средств».

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Информация о структуре запасов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в разделе 4 (в тыс. руб.)).

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в таблице 5.1. раздела 5 (в тыс. руб.)).

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не проводилось в связи с отсутствием таковых.

В 2024 году не отражаются операции по формированию резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что в учете Общества отсутствует дебиторская задолженность, имеющая признаки сомнительной, и в отношении которой необходимо создание резерва по сомнительным долгам.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в разделе 3 (в тыс. руб.)).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2024 год в графе «на 31 декабря 2024 г.», «на 31 декабря 2023 г.», «на 31 декабря 2022 г.» отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	***На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)***	***На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)***
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	279	825	518
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**279**	**825**	**518**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2024 год в графе «на 31 декабря 2024 г.», «на 31 декабря 2023 г.», «на 31 декабря 2022 г.» отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	***На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)***	***На 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)***
Расходы на приобретение права аренды земельных участков	6 931	7 206	7 479
Неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев	33	33	83
ИТОГО по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	**6 964**	**7 239**	**7 562**

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в таблице 5.3. раздела 5 (в тыс. руб.)).

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек не проводилось в связи с отсутствием таковой.

При составлении бухгалтерского баланса за 2024 год Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о структуре оценочных обязательств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в разделе 7 (в тыс. руб.)).

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование. На 31.12.2024 года в учете Общества сформирован резерв на оплату отпусков в сумме – 1 169 тыс. руб.

Корректировка вступительных данных

В связи с изменением положений учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета (внесением изменения в связи с началом применения с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения») при формировании Бухгалтерского баланса за 2024 год Обществом ретроспективным методом были изменены суммы, отражаемые в бухгалтерском балансе за 2024 г.

в графе «на 31 декабря 2022 г.», а именно:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	***Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2022 г.» в Бухгалтерском балансе за 2024 г., тыс. руб.***	***Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2022 г.» в Бухгалтерском балансе за 2023 г., тыс. руб.***	***Изменение суммы (гр. 2 – гр.3), тыс. руб.***
1	***2***	***3***	***4***
Строка 1210 «Запасы»	42	125	(83)
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	7 562	7 479	83

в графе «на 31 декабря 2023 г.», а именно:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	***Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2023 г.» в Бухгалтерском балансе за 2024 г., тыс. руб.***	***Суммы, отражаемые в графе «на 31.12.2023 г.» в Бухгалтерском балансе за 2023 г., тыс. руб.***	***Изменение суммы (гр. 2 – гр.3), тыс. руб.***
1	***2***	***3***	***4***
Строка 1210 «Запасы»	118	152	(34)
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	7 240	7 205	35

Отчет о финансовых результатах

При формировании отчета о финансовых результатах за 2024 год прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

Структура прочих доходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
1	Корректировка резерва на оплату отпусков	1 970	933
2	Возмещение коммунальных расходов арендатором - электроэнергии	686	534
3	Излишне исчислен налог на имущество за 2022 г. (корректировка согласно решениям Московского городского суда по делу № 3а-1112/2023 от 23.08.2023 г и по делу № 3а-1135/2023 от 02.08.2023 г.)	-	2 243
4	Корректировка в связи с пересмотром срока полезного использования основного средства	109	-
5	Доход от продажи материалов	-	83
	Итого прочие доходы, отражаемые по строке 2340 «Прочие доходы»	**2 765**	**3 793**

Структура прочих расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
1	Налог на имущество	(6 608)	(6 968)
2	Расходы на оплату услуг банка (комиссия банка)	(148)	(202)
3	Судебные расходы	(460)	(367)
4	Стоимость коммунальных расходов (электроэнергии) компенсируемых арендатором	(571)	(445)
5	Прочие расходы	(188)	(126)
	Итого прочие расходы, отражаемые по строке 2350 «Прочие расходы»	**(7 975)**	**(8 108)**

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 8 295 тыс. руб. (за 2023 г. – 8 146 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, отражаемого по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2024 год составила (8 501) тыс. руб. (за 2023 г. – (8 181) тыс. руб.)).

Сумма текущего налога на прибыль, отражаемого по строке 2411 отчета о финансовых результатах за 2024 год составила (4 097) тыс. руб. (за 2023 г. – (4 044) тыс. руб.)

Сумма отложенного налога на прибыль, отражаемого по строке 2412 отчета о финансовых результатах за 2024 год составила (4 404) тыс. руб. (за 2023 г. – (4 137) тыс. руб.)

В отчетном году постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении некоторых расходов.

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль, с отражением в прошлые годы убытка в налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены с различиями в определении срока полезного использования основных средств, с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила (4 404) тыс. руб. (в 2023 г. – (4 137) тыс. руб.)

Сумма постоянного налогового расхода за 2024 г. составила 206 тыс. руб. (за 2023 г. – 35 тыс. руб.)

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 20 485 тыс. руб. (за 2023 г. – 20 221 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 4 097 тыс. руб. (за 2023 г. – 4 044 тыс. руб.)

Наименование	**2024 г. (тыс. руб.)**	**2023 г. (тыс. руб.)**
Условный расход по налогу на прибыль	8 295	8 146
Постоянный налоговый расход	206	35
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(4 097)	(4 044)
Отложенный налог на прибыль, в том числе (строка 2412):	(4 404)	(4 137)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 368)	22
Изменение отложенных налоговых активов	(36)	(4 159)
Налог на прибыль (строка 2410)	(8 501)	(8 181)

Суммарная ставка налога на прибыль в 2024 году и в 2023 году составляет 20%. Из них:

- в федеральный бюджет платится 3%;
- в региональный бюджет платится 17%.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в Обществе в связи с изменением ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах были пересчитаны величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 года (дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация о суммарном изменении на 31 декабря 2024 года величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с применением с 01 января 2025 года ставки по налогу на прибыль отражена Обществом в отчете о финансовых результатах за 2024 год в графе «за январь-декабрь 2024 г.» по строке 2460 «Прочие».

По строке 2460 «Прочее» в графе «за январь-декабрь 2024 г.» отражается сумма в размере 8 134 тыс. руб., в том числе:

- (32) тыс. руб. – корректировка отложенного налогового обязательства;

- 8 166 тыс. руб. – корректировка отложенного налогового актива.

По строке 2460 «Прочее» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» отражается сумма в размере 98 тыс. руб., в том числе:

- 170 тыс. руб. – корректировка отложенного налогового обязательства;

- (72) тыс. руб. – корректировка отложенного налогового актива.

По итогам 2024 года Общество отражает чистую прибыль в размере 41 109 тыс. руб. (по итогам 2023 года – 32 648 тыс. руб.)

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает величину денежных средств, полученных по текущим операциям от арендаторов за предоставление в аренду нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности, по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» Отчета о движении денежных средств, так как основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду собственных нежилых помещений (здания).

По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2024 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид прочих поступлений	**За 2024 год**	**За 2023 год**
НДС	-	209
ИТОГО по строке 4119 «прочие поступления»	**-**	**209**

По строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2024 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид прочих платежей	**За 2024 год**	**За 2023 г.**
оплата услуг банка	(140)	(202)
оплата налога на имущество	(7 262)	(7 417)
оплата госпошлин	(16)	(26)
НДС	(1 310)	-
прочие	(30)	-
ИТОГО по строке 4129 «прочие платежи»	**(8 758)**	**(7 645)**

По строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» в графе «за январь-декабрь 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 год отражается сумма в размере (308 000) тыс. руб. – размещение денежных средств на срочных депозитах. По строке 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 год отражается сумма в размере (535 900) тыс. руб. – размещение денежных средств на срочных депозитах.

По строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»» в графе «за январь-декабрь 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 год отражается сумма в размере 308 500 тыс. руб. – возврат на расчетный счет Общества денежных средств, размещенных на срочных депозитах. По строке 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 год отражается сумма в размере 534 800 тыс. руб. – возврат на расчетный счет Общества денежных средств, размещенных на срочных депозитах.

3. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

3.1. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 г. № 66н);

3.2. Переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе осуществляется перспективным способом в соответствии с п. 55 ФСБУ 14/2022 (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 14/2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество переходит на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы с использованием перспективного способа, указанного в п. 26 ФСБУ 26/2020.

Общество приняло решение не применять пункт 43, подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 настоящего ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Общество оценивает нематериальные активы по всем группам по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в учете (п. 38 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по всем группам и видам объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно.

Учет неисключительных прав использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов». По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов отражаются учитываемые в Обществе на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев.

3.3. Общество приняло решение не применять пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

3.4. Общество будучи арендатором при применении ФСБУ 25/2018:

В соответствии с пп. в п. 11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, Общество (будучи арендатором) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

В соответствии с в п. 12 ФСБУ 25/2018 применение Обществом (арендатором) пункта 11 настоящего Стандарта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом как сумму первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. В этом случае все иные затраты, обычно включаемые в фактическую стоимость, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018, п. 5 ПБУ 10/99).

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

3.5. Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

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

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения.

3.6. Резервы по сомнительным долгам создаются по каждому долгу не ранее шести и не позднее трех месяцев до окончания срока исковой давности задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее пяти процентов от общей суммы задолженности. Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально на последнюю дату квартала после проведения инвентаризации дебиторской задолженности.

3.7. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

3.8. Общество создает резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв рассчитываются исходя из доли расходов на отпускные работников каждой группы в общей сумме расходов на оплату труда этой группы. Для этого на 31 декабря предыдущего года определяется норматив отчислений в резерв по формуле, утвержденной в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

3.9. Доход при сдаче в аренду признается доходом от обычных видов деятельности (счет 90 «Продажи»).

3.10. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются расходы на приобретение права аренды земельных участков.

3.11. Суммы, собранные за период по Дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.12. Постоянные и временные разницы отражаются непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

3.13. Общество отражает величину денежных средств, полученных по текущим операциям от арендаторов за предоставление в аренду нежилых помещений, принадлежащих организации на праве собственности, по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» Отчета о движении денежных средств, так как основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду собственных нежилых помещений (здания).

Учетная политика, применяемая в 2024 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2023 году. В 2024 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2025 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

4. Информация о связанных сторонах

Участники Общества по состоянию на 31.12.2024 г.:

- гражданин РФ Ярошевский Илья Маркович – доля номинальной стоимостью 2 500 000., что составляет 50 % Уставного капитала;

- гражданин РФ Прутянов Александр Маркович – доля номинальной стоимостью 2 500 000 руб., что составляет 50 % Уставного капитала.

В 2024 году в Обществе отражается начисление дивидендов участникам Общества в сумме 40 000 тыс. руб.:

- в сумме 20 000 тыс. руб. Прутянову А. М.;

- в сумме 20 000 тыс. руб. Ярошевскому И. М.

В 2023 году в Обществе отражалось начисление дивидендов участникам Общества в сумме 39 800 тыс. руб.:

- в сумме 19 900 тыс. руб. Прутянову А. М.;

- в сумме 19 900 тыс. руб. Ярошевскому И. М.

Прочие связанные стороны:

ООО «ЭКСПОСТРОЙГРУП» (ИНН 7715310405): Прутянов А. М. является участником ООО «ЭКСПОСТРОЙГРУП» - ему принадлежит 49,2% доли в уставном капитале – номинальная стоимость доли в рублях – 49 200 руб. Ярошевский И. М. является участником ООО «ЭКСПОСТРОЙГРУП» - ему принадлежит 49,2% доли в уставном капитале – номинальная стоимость доли в рублях – 49 200 руб.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал:

Единоличный исполнительный орган - гражданин РФ Прутянов Юрий Игоревич.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «МАССТРОЙ», в 2024 году составило 2 378 тыс. руб., в том числе:

- 1 992 тыс. руб. - оплата труда;
- 178 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;
- 208 тыс. руб. – выплаты стимулирующего характера.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 406 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «МАССТРОЙ», в 2023 году составило 1 918 тыс. руб., в том числе:

- 1 766 тыс. руб. - оплата труда;
- 152 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 301 тыс. руб.

В 2024 году и в 2023 году в Обществе не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2024 года являются:

Гражданин РФ Ярошевский Илья Маркович (ИНН 771823989900) – принадлежит доля номинальной стоимостью 2 500 000 руб.., что составляет 50 % Уставного капитала;

Гражданин РФ Прутянов Александр Маркович (ИНН 773108639289) – принадлежит доля номинальной стоимостью 2 500 000 руб., что составляет 50 % Уставного капитала.

6. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Вид экономической деятельности Общества в 2024 году - сдача внаем собственного недвижимого имущества.

В 2024 году в учете Общества отражается выручка на общую сумму 78 495 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида выручки	***Сумма, тыс. руб.***	***Доля, %***
Выручка от предоставления в аренду нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности	78 495	100
ИТОГО выручка	**78 495**	**100**

В 2023 году в учете Общества отражается выручка на общую сумму 77 068 тыс. руб., в том числе:

Наименование вида выручки	***Сумма, тыс. руб.***	***Доля, %***
Выручка от предоставления в аренду нежилых помещений, принадлежащих Обществу на праве собственности	76 538	100
ИТОГО выручка	**76 538**	**100**

7. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

9. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

10. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2024 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют

12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2024 году не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось и не планирует прекращение своей деятельности.

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Общества считает, что указанные события не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые Обществом (предоставление в аренду нежилых помещений), наличие долгосрочных договоров с арендаторами Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с арендаторами. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы помещения предоставлялись в аренду только арендаторам с соответствующей кредитной историей. У Общества нет концентрации кредитного риска. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества 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 отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае,

когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

15. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

27 февраля 2024 г. Общество (истец) обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с Исковым заявлением (дело № А40-39356/2024) к Департаменту жилищно-коммунального хозяйства города Москвы (ответчик) и Департаменту городского имущества города Москвы (ответчик) о признании линейного объекта недвижимости - теплосеть с водовыпуском, протяженностью 223 метра, кадастровый номер 77:02:0024030:3912, условный номер 77-77-22/040/2007-69 бесхозяйным имуществом; об обязании ответчиков обратиться в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по городу Москве с заявлением о постановке на учет в качестве бесхозяйного линейного объекта.

Арбитражный суд города Москвы решил в удовлетворении исковых требований отказать (Решение Арбитражного суда города Москвы от 09.01.2025 г.).

Общество обжаловало решение Арбитражного суда города Москвы в Девятом арбитражном апелляционном суде. Девятый арбитражный

апелляционный суд постановил Решение Арбитражного суда города Москвы от 09.01.2025 г. по делу № А40-39356/24 оставить без изменения, а апелляционные жалобы – без удовлетворения (Постановление № 09АП-7882/2025-ГК от 19.03.2025 г.).

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

17. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

В 2024 году исправления существенных ошибок не производились.

18. Иная информация

Общество в 2024 г. не производило операции с ценными бумагами.

В 2024 году заемные средства Обществом не привлекались.

Обществом не осуществлялись операции по отражению в учете фактов хозяйственной деятельности, стоимость которых была выражена в иностранной валюте.

Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании Общества, об активах (имуществе), переданном в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности.

Генеральный директор
ООО «МАССТРОЙ» Прутянов Ю.И.

28 марта 2025 г.

ООО "МАССТРОЙ"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 г. (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 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.	-	-	-	-	-

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.	123 519	(45 392)	268	-	109	(2 663)	-	-	-	123 788	(47 946)
	5210	за 2023г.	122 864	(42 781)	655	-	-	(2 611)	-	-	-	123 519	(45 392)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	527	(95)	-	-	-	(53)	-	-	-	527	(147)
	5211	за 2023г.	180	(74)	347	-	-	(21)	-	-	-	527	(95)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	506	(155)	-	-	-	(34)	-	-	-	506	(189)
	5212	за 2023г.	507	(121)	-	-	-	(34)	-	-	-	507	(155)
Сооружения	5203	за 2024г.	6 254	(4 945)	268	-	109	(245)	-	-	-	6 522	(5 080)
	5213	за 2023г.	6 063	(4 702)	190	-	-	(243)	-	-	-	6 253	(4 945)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	118	(3)	-	-	-	(22)	-	-	-	118	(25)
	5214	за 2023г.	-	-	118	-	-	(3)	-	-	-	118	(3)
Здания	5205	за 2024г.	116 114	(40 194)	-	-	-	(2 310)	-	-	-	116 114	(42 505)
	5215	за 2023г.	116 114	(37 884)	-	-	-	(2 310)	-	-	-	116 114	(40 194)
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.	-	268	-	(268)	-
	5250	за 2023г.	-	655	-	(655)	-
в том числе: система пожаротушения и дымоудаления	5241	за 2024г.	-	268	-	(268)	-
	5251	за 2023г.	-	190	-	(190)	-
система видеонаблюдения	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	347	-	(347)	-
комплект офисной мебели по индивидуальному проекту	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	118	-	(118)	-

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	268	190
в том числе: система пожаротушения и дымоудаления	5261	268	190
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	73 610	75 920	78 230
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	72 082	72 082	58 387
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: Краткосрочные - всего	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	8 500	-	308 000	(308 500)	-	-	-	8 000	-
	5315	за 2023г.	7 400	-	535 900	(534 800)	-	-	-	8 500	-
в том числе: депозит (срочный вклад)	5306	за 2024г.	8 500	-	308 000	(308 500)	-	-	-	8 000	-
	5316	за 2023г.	7 400	-	535 900	(534 800)	-	-	-	8 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	8 500	-	308 000	(308 500)	-	-	-	8 000	-
	5310	за 2023г.	7 400	-	535 900	(534 800)	-	-	-	8 500	-

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.	118	-	118	23 073	(23 071)	-	-	X	120	-	120
	5420	за 2023г.	42	-	42	20 781	(20 705)	-	-	X	118	-	118
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	118	-	118	648	(646)	-	-	173	120	-	120
	5421	за 2023г.	42	-	42	885	(809)	-	-	-	118	-	118
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.	-	-	-	22 424	(22 424)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	19 896	(19 896)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 197	-	106 111	-	(104 415)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	6 372	(2 457)	115 198	-	(120 373)	-	-	-	-	-	2 893	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	111	-	94 879	-	(94 827)	-	-	-	-	-	1 197	-
	5531	за 2023г.	5 722	(2 457)	92 483	-	(98 094)	-	-	-	-	-	163	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	511	-	8 005	-	(8 081)	-	-	-	-	-	111	-
	5532	за 2023г.	364	-	8 429	-	(8 282)	-	-	-	-	-	435	-
Прочая	5513	за 2024г.	575	-	3 227	-	(1 507)	-	-	-	-	-	511	-
	5533	за 2023г.	286	-	14 286	-	(13 997)	-	-	-	-	-	2 295	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 197	-	106 111	-	(104 415)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2023г.	6 372	(2 457)	115 198	-	(120 373)	-	-	X	-	-	2 893	-
													1 197	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	12 540	77 267	-	(76 011)	-	-	-	-	13 796
	5580	за 2023г.	12 361	97 495	-	(97 316)	-	-	-	-	12 540
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	456	15 670	-	(15 758)	-	-	-	-	368
	5581	за 2023г.	437	17 422	-	(17 403)	-	-	-	-	456
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 974	58 717	-	(57 604)	-	-	-	-	8 087
	5582	за 2023г.	6 201	48 151	-	(47 378)	-	-	-	-	6 974
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 110	2 880	-	(2 649)	-	-	-	-	5 341
	5583	за 2023г.	5 723	31 922	-	(32 535)	-	-	-	-	5 110
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	12 540	77 267	-	(76 011)	-	X	-	-	13 796
	5570	за 2023г.	12 361	97 495	-	(97 316)	-	X	-	-	12 540

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	587	791
Расходы на оплату труда	5620	12 677	10 743
Отчисления на социальные нужды	5630	2 469	1 979
Амортизация	5640	2 641	2 606
Прочие затраты	5650	14 495	15 972
Итого по элементам	5660	32 869	32 091
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	32 869	32 091

* - 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	1 713	2 700	(1 274)	(1 970)	1 169
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1 713	2 700	(1 274)	(1 970)	1 169

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 _____ Прутянов Юрий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.