

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 127	-	(3 127)	-
в том числе:							
Сервер DEPO Storm 3450A2 2xS4216/64GBRE2/L9361-8i/2DT240/4T14000G7/12HSDA4N/2U/24D/6E/2LAN1Ge/2CH/AR	5241	за 2024г.	-	1 830	-	(1 830)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn (1102P43NL0)A3 24/12 ppm	5242	за 2024г.	-	389	-	(389)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер DEPO Storm 1420U1 TSMD/E-2224/32GBUE2/SATA6/2DT240/4T1600G7/4HSDA/2FUSB/2GLAN_i210/4D/3E/PCI	5243	за 2024г.	-	908	-	(908)	-
	5253	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	-	-	-
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	-	-	-

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	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.	28 555	-	433 686	-	(437 350)	-	-	-	-	-	-	24 891	(623)
	5530	за 2023г.	-	-	67 561	144	(39 150)	-	-	-	-	-	-	28 555	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	27 828	-	428 545	-	(436 783)	-	-	-	-	-	-	19 590	-
	5531	за 2023г.	-	-	57 798	-	(29 970)	-	-	-	-	-	-	27 828	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	39	-	1 794	-	(39)	-	-	-	-	-	-	1 794	(623)
	5532	за 2023г.	-	-	8 735	-	(8 696)	-	-	-	-	-	-	39	-
Прочая	5513	за 2024г.	687	-	3 347	-	(643)	-	-	-	-	-	-	3 391	-
	5533	за 2023г.	-	-	1 028	-	(341)	-	-	-	-	-	-	687	-
проценты к получению	5514	за 2024г.	1	-	-	468	(353)	-	-	-	X	X	-	116	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	144	(143)	-	-	-	X	X	-	1	-
Итого	5500	за 2024г.	28 555	-	433 686	-	(437 350)	-	-	X	-	-	-	24 891	(623)
	5520	за 2023г.	-	-	67 561	144	(39 150)	-	-	X	-	-	-	28 555	-

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)	5542	(623)	(623)	-	-	-	-
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 краткоср оч.	перевод из дебитор- ской в де- биторской		перевод из кредитор- ской в де- биторской
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	10 000	423	-	-	(10 423)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	10 000	423	-	-	(10 423)	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	71 021	166 427	12 519	(182 013)	-	-	-	-	67 954
	5580	за 2023г.	-	99 204	966	(39 572)	-	10 243	-	-	71 021
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	894	406	-	(841)	-	-	-	-	458
	5581	за 2023г.	-	16 071	-	(15 177)	-	-	-	-	894
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	1 441	-	(240)	-	-	-	-	1 201
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 657	34 316	111	-	-	-	-	-	48 084
	5583	за 2023г.	-	35 387	-	(21 930)	-	-	-	-	13 657
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	55 639	129 200	12 409	(180 100)	-	-	-	-	17 147
	5585	за 2023г.	-	44 250	966	-	-	10 243	-	-	55 639
прочая	5566	за 2024г.	831	1 064	-	(831)	-	-	-	-	1 064
	5586	за 2023г.	-	3 296	-	(2 465)	-	-	-	-	831
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	71 021	166 427	12 519	(182 013)	-	X	-	-	67 954
	5570	за 2023г.	-	109 204	1 389	(39 572)	-	X	-	-	71 021

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	4 335	3 948
Расходы на оплату труда	5620	299 169	76 892
Отчисления на социальные нужды	5630	68 251	21 796
Амортизация	5640	626	63
Прочие затраты	5650	38 524	10 930
Итого по элементам	5660	410 905	113 629
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	410 905	113 629

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 489	20 476	(17 504)	(526)	7 936

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. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОСМОС ИНВЕСТПРОЕКТ» за 2024 год

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «КОСМОС ИНВЕСТПРОЕКТ» (с 30.05.2024г., наименование Общества до 30.05.2024г. - ООО «КОСМОС ДЕВЕЛОПМЕНТ») ИНН 9717134734 зарегистрировано 27.04.2023 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес Общества: 129366, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алексеевский, пр-кт Мира, дом 150, помещение 515

Участник Общества:

С 27.04.2023 по 25.12.2024 АО «Космос ОГ» с долей в уставном капитале 100 %.

С 26.12.2024 по настоящее время ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ» с долей в уставном капитале 100 %.

Состав исполнительных органов: единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Быстранов Олег Геннадьевич.

Состав контрольных органов: Ревизор Общества.

Состав контрольных органов, являющихся связанными сторонами Общества, раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2024 года конечным участником ООО «КОСМОС ИНВЕСТПРОЕКТ» являлось ПАО АФК «Система». В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2024 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2023 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Обособленные подразделения Общества:

Наименование Обособленного подразделения (ОП)	ИФНС (ОП)	КПП (ОП)	ОКТМО (ОП)
ОП в Республике Бурятия	Управление ФНС России по Республике Бурятия (код 0300)	030045001	81642489
ОП в Республике Алтай	УФНС России по Республике Алтай (код 0400)	040045001	84615407
ОП в Республике Карелия	УФНС России по Республике Карелия (код 1000)	100045001	86636470126
ОП в Магаданской области	УФНС России по Магаданской области	490045001	44701000
ОП в Псковской области	УФНС России по Псковской области	600045001	58701000

ОП в Тюменской области	Межрайонная ИФНС России № 6 по Тюменской области	722445001	71710000
------------------------	---	-----------	----------

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

2024 год	2023 год
59 чел	57 чел

9.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С: Предприятие 8.3, с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г.

Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности используют формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом составляется квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности считаются показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, отношение которых к показателю отчетности за отчетный период составляет не менее 50 процентов.

Показатели об арендованном имуществе раскрываются в бухгалтерском балансе не зависимо от уровня существенности.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств - не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств в бухгалтерском учете применять установленный лимит в 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объектом основных средств признается большое количество однотипных предметов, стоимость которых за единицу невелика, но при этом общая стоимость такого имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации.

Общая стоимость однотипного малоценного имущества признается существенной для бухгалтерской отчетности организации и такие предметы включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Используется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от предоставления услуги управления юридическими лицами. Определение даты получения дохода — метод начисления. К прочим доходам относятся доходы от продажи основных средств, нематериальных активов и иного имущества и иное.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в учете условно-постоянными и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются полностью в отчетном периоде в качестве прямых расходов в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», при этом используется принятый в Обществе способ распределения расходов с использованием номенклатурных групп или в целом по организации.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до

востребования, а также, векселя кредитных организаций, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из него.

Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество 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.

Займы, выданные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов.

Заемные средства

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются единовременно в состав прочих расходов. Займы, полученные сроком «по требованию» отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. и срок использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а также срок использования составляет менее 12 месяцев, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов стоимостью менее 100 тыс.руб. и сроком службы более 12 месяцев их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА и иные объекты, не относящиеся к НМА в эксплуатации».

В бухгалтерском учете срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Общество оценивает, является ли срок полезного использования нематериального актива конечным или неопределенным. Общество применяет линейный способ начисления амортизации ежемесячно для целей бухгалтерского учета.

9.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и накопленной амортизации представлено в Таблице 1 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода факторы, свидетельствующие о необходимости уточнения сроков полезного использования отсутствуют.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответственно накопленной амортизации представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации объектов основных средств проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, их балансовая стоимость не изменилась.

На 31 декабря 2024 года Обществом проведена проверка таких элементов амортизации объектов основных средств, как срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на соответствие условиям их использования. По результатам проверки Общество приняло решение не изменять соответствующие элементы амортизации.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2024 года Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения запасов не выявлено, резервы под обесценение запасов не созданы.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ходе годовой инвентаризации дебиторской задолженности проведена проверка на наличие признаков сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года создан на сумму 623 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества нет денежных средств и их эквивалентов недоступных для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества имеются средства на депозитном вкладе

Банк	Сумма	Договор
МТС-БАНК ПАО	51 000	№ВД-89839/24 от 27.12.2024

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель Общества ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ» с долей владения в уставном капитале 100 %. Величина уставного капитала 100 тыс. руб. В связи с отсутствием прибыли дивиденды не объявлялись.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2024 г. заемные средства имели следующую структуру:

Общество является стороной "Заемщик" по кредитному договору	Основной долг	Начисленные проценты
срок возврата до 12 месяцев после отчетной даты	16 400	747
срок возврата более 12 месяцев после отчетной даты	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении резерва на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

ПЕРЕХОД НА ФСБУ 14/2022

Корректировка данных отчетного периода в связи с переходом ФСБУ 14/2022				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	8 527	125	8 652
Прочие внеоборотные активы	1190	19	(19)	-
Итого по разделу I	1100	10 560	106	10 666
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	608	(608)	-
Итого по разделу II	1200	29 901	(608)	29 293
БАЛАНС	1600	40 461	(502)	39 959

9.4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены с Таблице:

Прочие доходы	2024	2023
Реализация ОС	252	
Реализация прочего имущества	187	
Восстановление резерва на выплату отпусков	526	
Прочие доходы		19
Итого	965	20

Прочие расходы	2024	2023
Комиссии за расчетно-кассовое обслуживание	68	32
Расходы по НДС при передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	65	
Реализация ОС	226	
Реализация прочего имущества	3	
Резервы по сомнительным долгам	623	
Списание НДС	436	
Прочие	2 049	405
Итого	3 470	437

9.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах до 25 % была пересчитана величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Наименование	Возникло по ставке 20%		Погашено по ставке 20%		Итого	Пересчет в связи с изменением ставки до 25%
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО		
Вычитаемые временные разницы:	108 568	21 713			21 713	27 142
Дебиторская задолженность	265	53	-	-	53	66
Основные средства	5	1	-	-	1	1
Оценочные обязательства и резервы	7 936	1587	-	-	1587	1 984
Расходы будущих периодов	404	81	-	-	81	101
Резервы сомнительных долгов	623	125	-	-	125	156
Убыток текущего периода	99 335	19 867	-	-	19 867	24 834
Налогооблагаемые временные разницы:	-610	-123			-123	-154
Основные средства	-610	-123	-	-	-123	-154
Отложенный налог на прибыль					21 590	26 988

Правила налогообложения и налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 20 %;
- условный расход по налогу на прибыль – 13 733 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход – 781 тыс. руб.

9.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Стоимостные показатели, форма расчетов и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице:

Вид операции	Стоимость операции за 2024 год, тыс. руб.		Стоимость по незавершенным на конец года операциям, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов
	дебетовый оборот	кредитовый оборот		
Основное хозяйственное общество				
Приобретение товаров, работ, услуг	60	60	-5	31.12.2025
Продажа товаров, работ, услуг	106 854	106 854	-	-
Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	180 100	141 609	-17 147	31.12.2025
Другие операции	17 453	17 453	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
Приобретение товаров, работ, услуг	8 751	9 197	116	31.12.2025
Продажа товаров, работ, услуг	355 895	357 774	19 551	31.12.2025
Финансовые операции, включая предоставление займов	-	-	-	-
Финансовые операции, включая получение займов	-	-	-	-
Другие операции	7 341	7 225	116	31.12.2025
Основной управленческий персонал (краткосрочные вознаграждения)				
Вознаграждение с учетом страховых взносов	21 464	21 464		

Долгосрочные вознаграждения Основному управленческому персоналу – не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 года не образованы. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, и другие долги не реальные для взыскания на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

9.7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2024 года условные обязательства и условные активы у Общества не возникли.

9.8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024

По состоянию на дату подписания отчетности имеются события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

9.9. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество получило чистую убыток в размере 50 315 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2024 года составила 30 856 тыс. руб., что больше уставного капитала. Сальдо денежных потоков от текущих операций в ОДДС является отрицательной величиной. Общество создано 27.04.2023 г. для реализации консультационных услуг и услуг профессионального участника проекта по организации, планированию, управлению и контролю строительства на всех этапах реализации проектов.

Для оказания высококачественных услуг и поддержания бренда на высоких позициях на рынке

консультационного бизнеса Обществу осуществляет выбор приоритетных направлений. Для сокращения суммы убытка и получения прибыли ведется активная работа над улучшением качества сервиса и расширением предложения, рассматриваются вопросы получения дохода от финансовых вложений и варианты сокращения текущих расходов без ущерба для бизнеса.

Общество при ведении бухгалтерского учета применило принцип непрерывности деятельности, и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководитель

О.Г. Быстранов

«28» март 2025 г.