
АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ
ИНСТИТУТ
ПРОБЛЕМ
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ИФФА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ИФФА» (ОГРН 1187847272140), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ИФФА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ИФФА» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении от 14 мая 2024 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мочуловская Наталья Юрьевна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606052656)



Коробова Наталия Александровна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606052634)



«31» марта 2025 г.

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».
ОГРН: 1027809211210.
190005, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Егорова, д.23А, литер А пом.2-Н, офис 204
ОРНЗ: 11606048548.

Аудируемое лицо:
Общество с ограниченной ответственностью «ИФФА».
ОГРН: 1187847272140.
195009, Санкт-Петербург г, наб Свердловская, дом 4, лит Б, помещ. 1н-25

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИФФА"**	по ОКПО	33288909		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804628398		
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**	по ОКВЭД 2	55.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
195009, Санкт-Петербург г, наб Свердловская, д. 4, литер Б, помещ. 1Н-25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АК ИПП"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7808033112
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027809211210

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	317
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т.2	Основные средства	1150	1 068 454	711 457	263 570
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 683	12 595	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 088 137	724 053	263 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.4	Запасы	1210	4 210	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40 426	28 077	22 843
5.1	Дебиторская задолженность	1230	24 639	17 426	263 699
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 097	5 085	10 906
	Прочие оборотные активы	1260	-	70	62
	Итого по разделу II	1200	75 372	50 658	297 510
	БАЛАНС	1600	1 163 510	774 711	561 397

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
Ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(49 414)	(34 671)	(28 898)
	Итого по разделу III	1300	(49 404)	(34 661)	(28 888)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 080 623	715 623	547 823
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 540	9 029	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	145	-
	в том числе: Обязательство по аренде		-	145	-
	Итого по разделу IV	1400	1 099 163	724 796	547 823
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	83 185	53 113	26 941
5.3	Кредиторская задолженность	1520	30 113	30 914	15 521
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	304	324	-
	Прочие обязательства	1550	149	226	-
	в том числе: Обязательство по аренде		149	226	-
	Итого по разделу V	1500	113 751	84 576	42 462
	БАЛАНС	1700	1 163 510	774 711	561 397

Руководитель _____ **Маркель Максим Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИФФА"**	по ОКПО	33288909		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804628398		
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**	по ОКВЭД 2	55.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Т.20	Управленческие расходы	2220	(6 020)	(6 721)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 020)	(6 721)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	619	355
	Проценты к уплате	2330	(2 524)	(3 052)
	Прочие доходы	2340	55	1 392
Т.21	Прочие расходы	2350	(4 449)	(1 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 319)	(9 066)
Т.13	Налог на прибыль	2410	7 390	3 566
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	7 390	3 566
	Прочее	2460	(9 813)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14 742)	(5 500)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14 742)	(5 500)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Мархель Максим Евгеньевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИФФА"**	по ОКПО	33288909		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804628398		
Вид экономической деятельности **Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания**	по ОКВЭД 2	55.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	(28 898)	(28 888)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 773)	(5 773)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(5 500)	(5 500)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Корректировка в связи с переходом ФСБУ 14	3228	-	-	-	-	(273)	(273)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	(34 671)	(34 661)
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 742)	(14 742)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(14 742)	(14 742)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	(49 415)	(49 405)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(28 888)	(6 379)	879	(34 388)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(273)	-	(273)
исправлением ошибок	3420	-	879	(879)	-
после корректировок	3500	(28 888)	(5 773)	-	(34 661)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(28 898)	(6 379)	879	(34 398)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(273)	-	(273)
исправлением ошибок	3421	-	879	(879)	-
после корректировок	3501	(28 898)	(5 773)	-	(34 671)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	(49 405)	(34 662)	(28 888)

Руководитель _____ Мархель Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИФФА"	по ОКПО	33288909		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804628398		
Вид экономической деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	по ОКВЭД 2	55.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 771	57 287
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	46 771	57 287
Платежи - всего	4120	(67 231)	(115 247)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 975)	(82 928)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 021)	(1 856)
процентов по долговым обязательствам	4123	(95)	(2 693)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(61 140)	(27 770)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 460)	(57 960)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(343 161)	(115 612)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(341 766)	(110 761)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 395)	(4 851)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(343 161)	(115 612)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	370 000	216 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	370 000	216 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 367)	(48 249)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 000)	(48 200)
прочие платежи	4329	(367)	(49)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	364 633	167 751
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 012	(5 821)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 085	10 906
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 097	5 085
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Мархель Максим Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

«ИФФА»

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	350	(33)	-	(350)	77	(44)	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	350	(33)	-	(350)	77	(44)	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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.	41 954	(6 871)	43	-	-	(2 721)	-	-	-	41 996	(9 592)
	5210	за 2023г.	41 939	(5 457)	8 275	(8 260)	1 704	(3 118)	-	-	-	41 954	(6 871)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	11 778	(2 373)	-	-	-	(1 359)	-	-	-	11 778	(3 732)
	5211	за 2023г.	11 658	(1 921)	121	-	1 153	(1 605)	-	-	-	11 778	(2 373)
Земельные участки	5202	за 2024г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
	5212	за 2023г.	15 000	-	8 260	(8 260)	-	-	-	-	-	15 000	-
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	1 758	(791)	43	-	-	(473)	-	-	-	1 801	(1 264)
	5213	за 2023г.	1 864	(719)	(106)	-	551	(624)	-	-	-	1 758	(791)
Сооружения	5204	за 2024г.	13 417	(3 706)	-	-	-	(890)	-	-	-	13 417	(4 596)
	5214	за 2023г.	13 417	(2 817)	-	-	-	(890)	-	-	-	13 417	(3 706)
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.	676 374	451 387	(91 711)		1 036 050
	5250	за 2023г.	461 919	258 307	(44 783)	931	676 374
в том числе: **Строительство турбазы в Крыму** Дизельный генератор ETVEL ED-710 DS на раме	5241	за 2024г.	-	13 125	(6 563)	-	6 563
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер цельносварной 6000*2300*2400 изоляция 50.Дополнительный бак 1000 л	5242	за 2024г.	-	3 174	(1 587)	-	1 587
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость накопительная, произведенная из армированного стеклопластика методом машинной намотки КСС-ЕН	5243	за 2024г.	-	7 251	(3 625)	-	3 625
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Накопительная емкость КСС-ЕН-1-25, D=2300 мм, L=6300 мм, объем 25 м3, с поплавковым клапаном DN50	5244	за 2024г.	-	1 970	(985)	-	985
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насосная станция пожаротушения в корпусе, произведенном из армированного стеклопластика методом маши	5245	за 2024г.	-	6 390	(3 195)	-	3 195
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Канализационная насосная станция, сухого исполнения, в корпусе, произведенном из армированного стекл	5246	за 2024г.	-	1 958	(979)	-	979
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость накопительная для питьевой воды, произведенная из армированного стеклопластика методом машин	5247	за 2024г.	-	3 408	(1 704)	-	1 704
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модульное здание контейнерного типа БМС 6,0x4,9(2,45x2)x3,0h, в т.ч. Водомерный узел (счетчик импуль	5248	за 2024г.	-	20 863	(10 431)	-	10 431
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Наружный блок кондиционера KHHA105CFAN3	5249	за 2024г.	-	221	(110)	-	110
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Наружный блок кондиционера KHHA160CFAN3	5250	за 2024г.	-	276	(138)	-	138
	5260	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка глубокой биологической очистки производительностью 30 м3/сут	5251	за 2024г.	-	18 897	(9 448)	-	9 449
	5261	за 2023г.	-	-	-	-	-
Оборудование для нейтрализации концентрата от обратной осмотической установки	5252	за 2024г.	-	20 406	(10 203)	-	10 203
	5262	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вентилятор КРОВ91-063-ДУ400-Н-00550/4-У1	5253	за 2024г.	-	835	(418)	-	418
	5263	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стакан монтажный СТАМ 401-63-Н-MV220	5254	за 2024г.	-	404	(202)	-	202
	5264	за 2023г.	-	-	-	-	-
CAPSULE 1100 EH W (Высоконапорная) Приточная установка в универсальном моноблочном корпусе, с водяны	5255	за 2024г.	-	1 318	(659)	-	659
	5266	за 2023г.	-	-	-	-	-
CAPSULE 5100 EL W Приточная установка в универсальном моноблочном корпусе, с водяным нагревателем, с	5256	за 2024г.	-	5 440	(2 720)	-	2 720
	5266	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бойлер косвенного нагрева VGR VIH R CN 400	5257	за 2024г.	-	3 125	(1 563)	-	1 563
	5267	за 2023г.	-	-	-	-	-

Пароконвектомат mkn spaceCOMBI COMPACT MP SKECOD61 OTG2/автомойка/ЛЕВ.ДВ/MARINE VERSION	5258	за 2024г.	-	652	-	-	652
	5268	за 2023г.	-	-	-	-	-
АППАРАТ УПАКОВ.ВАКУУМН. HENKELMAN Mini Jumbo	5259	за 2024г.	-	154	-	-	154
	5269	за 2023г.	-	-	-	-	-
КУТТЕР С ПОДОГРЕВОМ ROBOT COUPE ROBOT-COOK 43000R	5260	за 2024г.	-	306	-	-	306
	5270	за 2023г.	-	-	-	-	-
ЛЬДОГЕНЕРАТОР APACH КУБИК ACB3209B A	5261	за 2024г.	-	115	-	-	115
	5271	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект носового подруливающего утройства, мощ 33 кВт	5262	за 2024г.	-	5 374	-	-	5 374
	5272	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жилой блок на 6 намеров (2)	5263	за 2024г.	21 630	35	-	-	21 665
	5273	за 2023г.	5 223	16 407	-	-	21 630
Жилой блок на 6 намеров (3)	5264	за 2024г.	17 920	-	-	-	17 920
	5274	за 2023г.	5 274	12 646	-	-	17 920
Жилой блок на 6 намеров (5)	5265	за 2024г.	17 921	-	-	-	17 921
	5275	за 2023г.	5 013	12 908	-	-	17 921
ПС-1	5266	за 2024г.	4 034	5 894	-	-	9 928
	5276	за 2023г.	3 850	184	-	-	4 034
Банный комплекс	5267	за 2024г.	17 192	21 535	-	-	38 727
	5277	за 2023г.	9 292	7 900	-	-	17 192
Подпорная стенка ПС-3-ПС-5	5268	за 2024г.	9 243	-	-	-	9 243
	5278	за 2023г.	9 243	-	-	-	9 243
КПП	5269	за 2024г.	11 257	3 729	-	-	14 987
	5279	за 2023г.	1 570	9 687	-	-	11 257
% по займам."Лесная сказка"	5270	за 2024г.	28 706	19.211	-	-	47 917
	5280	за 2023г.	10 953	17 753	-	-	28 706
Жилой блок на 6 намеров (1)	5271	за 2024г.	22 082	35	-	-	22 118
	5281	за 2023г.	5 755	16 328	-	-	22 082
Жилой блок на 6 намеров (4)	5272	за 2024г.	17 164	-	-	-	17 164
	5282	за 2023г.	4 517	12 647	-	-	17 164
ПС-2	5273	за 2024г.	9 302	7 631	-	-	16 933
	5283	за 2023г.	3 874	5 428	-	-	9 302
ПС-23-ПС-25	5274	за 2024г.	2 375	36 542	-	-	38 917
	5284	за 2023г.	-	2 375	-	-	2 375
% по Кредиту АБ Россия. "Лесная Сказка"	5275	за 2024г.	6 164	1 394	-	-	7 558
	5285	за 2023г.	1 321	4 843	-	-	6 164
Строительная плащадка (городок)	5276	за 2024г.	8 224	-	-	-	8 224
	5286	за 2023г.	6 007	2 216	-	-	8 224
ПС-18	5277	за 2024г.	111	-	-	-	111
	5287	за 2023г.	105	6	-	-	111
ПС-31	5278	за 2024г.	696	-	-	-	696
	5288	за 2023г.	201	495	-	-	696
СПА Салон	5279	за 2024г.	22 703	21 917	-	-	44 620
	5289	за 2023г.	8 780	13 923	-	-	22 703
ПС-1,ПС-2	5280	за 2024г.	151	-	-	-	151
	5290	за 2023г.	151	-	-	-	151
ПС-3-ПС-5	5281	за 2024г.	1 321	-	-	-	1 321
	5291	за 2023г.	-	1 321	-	-	1 321
Ароматическая баня	5282	за 2024г.	3 265	-	-	-	3 265
	5292	за 2023г.	-	3 265	-	-	3 265
ПС-15	5283	за 2024г.	728	-	-	-	728
	5293	за 2023г.	-	728	-	-	728

ПС-4	5284	за 2024г.	586	-		-	-	586
	5294	за 2023г.	-	586		-	-	586
ПС-17	5285	за 2024г.	769	484		-	-	1 253
	5295	за 2023г.	-	769		-	-	769
ПС-40	5286	за 2024г.	500	-		-	-	500
	5296	за 2023г.	-	500		-	-	500
ПС-46,48,49	5287	за 2024г.	1 061	-		-	-	1 061
	5297	за 2023г.	-	1 061		-	-	1 061
ПС-56,57,58,59,60	5288	за 2024г.	2 152	-		-	-	2 152
	5298	за 2023г.	-	2 152		-	-	2 152
ПС-70	5289	за 2024г.	280	-		-	-	280
	5299	за 2023г.	-	280		-	-	280
ПС-72	5290	за 2024г.	489	795		-	-	1 284
	5300	за 2023г.	-	489		-	-	489
ПС-78	5291	за 2024г.	171	-		-	-	171
	5301	за 2023г.	-	171		-	-	171
Русская баня	5292	за 2024г.	1 648	-		-	-	1 648
	5302	за 2023г.	-	1 648		-	-	1 648
ПС-21	5293	за 2024г.	-	115		-	-	115
	5303	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-33	5294	за 2024г.	-	278		-	-	278
	5304	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-55	5295	за 2024г.	-	525		-	-	525
	5305	за 2023г.	-	-		-	-	-
Сети НВК	5296	за 2024г.	-	14 460		-	-	14 460
	5306	за 2023г.	-	-		-	-	-
Оборудование НВК	5297	за 2024г.	-	3 677		-	-	3 677
	5307	за 2023г.	-	-		-	-	-
Жилой блок 7.1-7,5	5298	за 2024г.	-	54 770		-	-	54 770
	5308	за 2023г.	-	-		-	-	-
Внутренние сети водопровода, отопления и канализации	5299	за 2024г.	-	3 520		-	-	3 520
	5309	за 2023г.	-	-		-	-	-
Наружные и внутренние сети электроснабжения, освещения, СКУД, СКС, СОТ,АПС	5300	за 2024г.	-	3 576		-	-	3 576
	5310	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-7	5301	за 2024г.	-	83		-	-	83
	5311	за 2023г.	-	-		-	-	-
Подпорные стены из бутового камня	5302	за 2024г.	-	12 779		-	-	12 779
	5312	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-6	5303	за 2024г.	-	202		-	-	202
	5313	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС8, ПС 9	5304	за 2024г.	-	194		-	-	194
	5314	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-20	5305	за 2024г.	-	80		-	-	80
	5315	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-22	5306	за 2024г.	-	182		-	-	182
	5316	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-37	5307	за 2024г.	-	99		-	-	99
	5317	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-42	5308	за 2024г.	-	45		-	-	45
	5318	за 2023г.	-	-		-	-	-
ПС-67	5309	за 2024г.	-	19		-	-	19
	5319	за 2023г.	-	-		-	-	-
Винтовая свая 159/7500 (34 шт цельные+16	5310	за 2024г.	-	3 253		-	-	3 253

составные из 2-х частей)	5320	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПС-61, ПС-62	5311	за 2024г.	-	3 646	-	-	3 646
	5321	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПС-72, ПС-29,30	5312	за 2024г.	-	2 876	-	-	2 876
	5322	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПС-30	5313	за 2024г.	-	258	-	-	258
	5323	за 2023г.	-	-	-	-	-
Удерживающие противооползневые сооружения	5314	за 2024г.	-	35 099	-	-	35 099
	5324	за 2023г.	-	-	-	-	-
Скважина 30 метров (2)	5315	за 2024г.	466	-	-	-	466
	5325	за 2023г.	-	-	-	466	466
Скважина 30 метров (1)	5316	за 2024г.	466	-	-	-	466
	5326	за 2023г.	-	-	-	466	466
Общие расходы по стройке Крым	5317	за 2024г.	29 570	9 214	(1 702)	-	37 081
	5327	за 2023г.	13 583	15 987	-	-	29 570
Общежитие	5318	за 2024г.	21 147	3 814	-	-	24 960
	5328	за 2023г.	6 265	14 882	-	-	21 147
Лесная сказка	5319	за 2024г.	1 486	1 673	-	-	3 159
	5329	за 2023г.	553	933	-	-	1 486
Реконструкция т/х "ОТЧИЗНА"							
ДВЕРЬ СУДОВАЯ	5320	за 2024г.	-	315	-	-	315
	5330	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор LGOLED65C4RLA.A RUB	5321	за 2024г.	-	175	-	-	175
	5331	за 2023г.	-	-	-	-	-
Музыкальный центр JBL PartyBox 1000	5322	за 2024г.	-	108	-	-	108
	5332	за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция "ОТЧИЗНА"	5323	за 2024г.	93 432	52 584	-	-	146 017
	5333	за 2023г.	29 456	64 241	(265)	-	93 432
Блок питания БП2412	5324	за 2024г.	-	66	(33)	-	33
	5334	за 2023г.	-	-	-	-	-
NSR GPS Compass NGC-300 Компас с сертификатом РКО	5325	за 2024г.	-	495	(248)	-	248
	5335	за 2023г.	-	-	-	-	-
% по займам на реконструкцию "ОТЧИЗНА"	5326	за 2024г.	9 513	8 338	-	-	17 852
	5336	за 2023г.	1 506	8 008	-	-	9 513
Водоохлаждающая машина (чиллер) НЕВА-ХМ 35-2, 2-хкомпрессорная (размещение в МО)	5327	за 2024г.	2 493	-	-	-	2 493
	5337	за 2023г.	-	2 493	-	-	2 493
Аппарат теплообменный канальный. Главная палуба (кормовые каюты),Режим охлаждения:,Теплоноситель- 3	5328	за 2024г.	287	-	-	-	287
	5338	за 2023г.	-	287	-	-	287
Аппарат теплообменный канальный. Главная палуба (камбуз, холл),Режим охлаждения:Теплоноситель- 30	5329	за 2024г.	121	-	-	-	121
	5339	за 2023г.	-	121	-	-	121
Насос циркуляции холодоносителя. Расход 5,5 м3/час при 100 кПа (несамовсасывающий).	5330	за 2024г.	177	-	-	-	177
	5340	за 2023г.	-	177	-	-	177
Насос забортной воды. Расход 4,6 м3/час при 60 кПа. (несамовсасывающий). Зона размещения,насоса тре	5331	за 2024г.	203	-	-	-	203
	5341	за 2023г.	-	203	-	-	203
Антенна KNS K7	5332	за 2024г.	863	-	-	-	863
	5342	за 2023г.	-	863	-	-	863
Шлюпка дежурная пр.RSB-0417 с сертификатом РКО , стационарный кильблок.Двигатель	5333	за 2024г.	1 386	-	-	-	1 386
	5343	за 2023г.	-	1 386	-	-	1 386
% по Кредиту АБ Россия. "Судно"	5334	за 2024г.	11	1	-	-	12
	5344	за 2023г.	3	8	-	-	11

Прочие (запасы+ДЗ)	5335	за 2024г.	284 908	-	(35 196)	-	249 712
	5345	за 2023г.	329 426	-	(44 518)	-	284 908

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	154	401	-
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	15 000	15 000	15 000
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 000	15 000	15 000
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Мархель Максим Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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.	-	-	-	4 210	-	-	-	X	4 210	-	4 210
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	4 210	-	-	-	-	4 210	-	4 210
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	17 426	-	12 820	-	(5 700)	-	-	-	34	59	28 892	4 253
	5530	за 2023г.	263 699	-	62	-	(246 415)	-	-	-	44	36	17 426	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 134	-	14 705	-	-	-	-	-	-	-	26 839	4 253
	5532	за 2023г.	248 702	-	-	-	(236 983)	-	-	-	-	-	11 719	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 292	-	2 367	-	(5 700)	-	-	-	34	59	2 053	-
	5533	за 2023г.	14 997	-	62	-	(9 432)	-	-	-	44	36	5 707	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	17 426	-	12 820	-	(5 700)	-	-	X	34	59	28 892	4 253
	5520	за 2023г.	263 699	-	62	-	(246 415)	-	-	X	44	36	17 426	-

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	4 253	-	-	-	-	-
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.	715 623	370 000	-	(5 000)	-	-	-	-	1 080 623
	5571	за 2023г.	547 823	216 145	-	(48 200)	-	-	-	-	715 768
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	9 743	-	-	(5 000)	-	-	-	-	4 743
	5572	за 2023г.	49 743	-	-	(40 000)	-	-	-	-	9 743
займы	5553	за 2024г.	705 880	370 000	-	-	-	-	-	-	1 075 880
	5573	за 2023г.	498 080	216 000	-	(8 200)	-	-	-	-	705 880
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5555	за 2024г.	145	-	-	-	-	(145)	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	145	-	-	-	-	X	X	145
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	84 251	28 875	31 467	(31 384)	-	145	34	59	113 447
	5580	за 2023г.	42 462	27 056	33 713	(19 061)	-	-	44	36	84 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	30 913	28 873	-	(29 706)	-	-	-	-	30 079
	5581	за 2023г.	15 248	26 820	-	(11 156)	-	-	-	-	30 913
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	(48)	48	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	2	-	(61)	-	-	34	59	34
	5583	за 2023г.	272	59	-	(375)	-	-	44	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	1 395	(1 395)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	4 851	(4 851)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	53 113	-	30 072	-	-	-	-	-	83 185
	5585	за 2023г.	26 941	-	28 813	(2 642)	-	-	-	-	53 113
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1	-	-	(37)	-	-	-	36	-
Обязательства по аренде	5567	за 2024г.	226	-	-	(222)	-	145	X	X	149
	5587	за 2023г.	-	226	-	-	-	-	X	X	226
Итого	5550	за 2024г.	799 874	398 875	31 467	(36 384)	-	X	34	59	1 194 070
	5570	за 2023г.	590 285	243 201	33 713	(67 261)	-	X	44	36	800 019

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	260	312
Расходы на оплату труда	5620	779	1 030
Отчисления на социальные нужды	5630	181	311
Амортизация	5640	1 647	1 874
Прочие затраты	5650	3 154	3 194
Итого по элементам	5660	6 021	6 721
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	6 021	6 721

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

Руководитель _____ Мархель Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	324	181	(145)	(55)	305
в том числе: резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	324	181	(145)	(55)	305

Руководитель _____ Мархель Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	140 000	140 000	140 000
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные -Договор поручительства к Договору подряда №ДГПО-780 от 14.10.2021 г.	5801	140 000	140 000	140 000
Выданные - всего	5810	47 447	47 447	47 447
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные-Договор о залоге недвижимого имущества	5811	47 447	47 447	47 447

Руководитель _____ Мархель Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИФФА»

за 2024 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ИФФА».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ИФФА»

Место нахождения Общества: г. Санкт-Петербург.

Юридический адрес Общества: 195009, г. Санкт-Петербург, наб. Свердловская, д. 4, литера Б, помещ. 1Н-25.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27.09.2018 года.

ОГРН 1187847272140 ИНН 7804628398 КПП 780401001

Основной вид деятельности Общества 55.10. Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Участниками Общества являются: Филатова Ирина Павловна с долей участия 76% и ООО «Юнивест групп» с долей участия 24%.

Согласно Уставу органами управления в Обществе являются:

Высший орган управления: Общее собрание участников

Исполнительный орган - Генеральный директор: Мархель Максим Евгеньевич, с 01.11.2023 г. на основании Решения единственного учредителя от 31.10.2023г.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Обособленное подразделение зарегистрировано по месту нахождения земельного участка в Межрайонной ИФНС России №8 по Республике Крым. Присвоен КПП 910308001.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество имеет лицензию на пользование недрами СИМ 51873 ВР. Дата окончания действия лицензии 08.12.2030г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Численность работников за 2024 год составила 7 человек, за 2023г. составила 7 человек.

Аудитор: Акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства». Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606048548.

За проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024г. аудиторской организацией АО «АК ИПП» по договору от 12.09.2024г. №90/АК ИПП/24 стоимость услуг составляет 250 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказами генерального директора ООО «ИФФА» от 30.12.2021г. №1-УП «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета», №2-УП «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения», от 01.01.2024г. №3-УП «Об утверждении дополнений к Учетной политики для целей бухгалтерского учета». Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета предполагает

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- Здания и сооружения от 5 лет до 7 лет;
- Машины и оборудование от 5 лет до 7 лет.
- Машины и оборудование от 10 лет до 15 лет;
- Здания и сооружения от 15 лет до 20 лет;

Проверка основных средств и капитальных вложений на наличие признаков обесценения производится один раз в год, перед составлением годовой отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2023, 31.12.2024 не выявлено.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую дату составления отчетности. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 признаков обесценения товаров не выявлено.

Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

-заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

-затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

-стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

-амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

-командировочные расходы

-материальные расходы на нужды управленческого персонала

-другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, юридическим и физическим лицам.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива/капитального вложения.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в части заемных средств, непосредственно связанных с созданием инвестиционных активов.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период, выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменение условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количество) арендуемых объектов), за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Права пользования активами отражаются в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса организации.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Ставка дисконтирования признается равной процентной ставке за пользование траншами в рамках кредитного договора №00.19-5/01/034/22 от 16.03.22г., действующей на дату оформления Регламента применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (01.10.23г.) и составляет 15%.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в 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, составляемые в табличной и текстовой формах.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Изменения в учетной политике

С 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с применением альтернативного пересчета (п.53 ФСБ/2022). Баланс за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2023 год составлен с учетом корректировок по ФСБУ 14/2022. Разницы подлежат раскрытию в отчетности. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 в межотчетном периоде сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости НМА с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса.

Общество планирует вносить изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год в связи с началом применения:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который обязателен с отчетности за 2025 год.

Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику на 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности или (и) движение денежных средств.

3. Информация об связанных сторонах

На 01.01.2024г. уставной капитал в размере 10 тыс. руб. оплачен учредителем полностью.

По состоянию на 31.12.2024г. Филатова Ирина Павловна является участником Общества с долей участия 100% и единственным бенефициаром Общества.

Генеральный директор Мархель Максим Евгеньевич.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) производились в соответствии с трудовыми договорами.

Таблица №1 «Вознаграждения управленческому персоналу. (тыс. руб.)

Показатель	Период		
	2024г.	2023г.	2022г.
Краткосрочные выплаты, тыс. руб., в т.ч.:	531	565	378
Заработная плата	531	565	378
Премии	-	-	-
Компенсация расходов	-	-	-
Страховые взносы ПФР	111	169	83
Страховые взносы ФСС	1	1	1
Долгосрочные выплаты	Не производились	Не производились	Не производились

В отчетном периоде выплаты в пользу участников не производились.

От участника Филатовой Ирины Павловны в отчетном периоде получены беспроцентные займы на общую сумму 370 000 тыс. руб.

Информация о характере отношений со связанными сторонами, видах операций, объеме операций каждого вида, стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям приведена ниже

Таблица №2 «Объем полученного финансирования от связанной стороны» (тыс. руб.)

Связанная сторона (контролирует, оказывает значительное влияние на Общество)	Виды операций	Период	
		2024г.	2023г.
Филатова И.П.	Получение займов		
	Договор займа №31 от 05.05.23г.		20 000
	Договор займа №32 от 17.07.23г.		25 000
	Договор займа №33 от 03.08.23г.		20 000
	Договор займа №34 от 25.08.23г		45 000
	Договор займа №35 от 08.11.23г.	35 000	20 000
	Договор займа №36 от 29.01.24г.	15 000	
	Договор займа №37 от 10.04.24г.	10 000	
	Договор займа №38 от 22.04.24г.	30 000	
	Договор займа №39 от 17.05.24г.	50 000	
	Договор займа №40 от 30.05.24г.	25 000	
	Договор займа №41 от 12.07.24г.	55 000	
	Договор займа №42 от 06.09.24г.	100 000	
	Договор займа №43 от 23.09.24г.	50 000	
Итого		**370 000**	**130 000**

Таблица №3 Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетные даты (тыс. руб.)

Наименование связанной сторон	По состоянию на 31.12.24г.		По состоянию на 31.12.23г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Филатова И.П.	-	500 000	-	130 000
Итого	-	**500 000**	-	**130 000**

Расчеты между сторонами производятся безналичным путем.
Согласно договорам сроки возврата займов установлены 2029-2032гг.

4. Раскрытие информации к отдельным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровки представлены для статей бухгалтерского баланса, чей удельный вес превышает 1,5% от валюты баланса (1 163 510 тыс. руб.)

Актив

I. Внеоборотные активы

Основные средства (стр. 1150) по состоянию на 31.12.2024г. - 1 068 454 тыс. руб.

Показатель складывается из следующих значений:

Таблица №4 «Расшифровка формирования стоимости основных средств» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Балансовая стоимость объектов, отличных от инвестиционной недвижимости	32 404	35 083
Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	779 738	391 467
Материалы для формирования основных средств	127 554	196 933
Оборудование к установке	6 601	-
Расчеты по авансам, формирующим стоимость основных средств	122 157	87 975
Итого	**1 068 454**	**711 458**

Таблица №5 «Балансовая стоимость основных средств» (тыс. руб.)

Наименование объекта	На начало 2024г.		Изменения периода			На конец 2024г.	
	Первоначальная стоимотсь	Накопленная амортизация	Корректировка стоимости	Корректировка амортизации	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация	Балансовая стоимотсь
Основные средства в организации	41 129	6 447			2 432	8 879	**32 250**
Земельные участки	15 000						15 000
Ограждение Участка	933	367			184	551	382
Пассажирское судно «Отчизна»	10 021	1 138			1 074	2 212	7 809
Сеть внешнего электроснабжения 10кВ с ТП	13 417	3 706			890	4 596	8 821
УАЗ PATRIOT оранжевый металик	1 758	1 235			285	1 520	238
Арендованное имущество	825	424	43		289	713	**154**
Аренда офиса с 06.22 по 05.25	825	424			283	707	118
Аренда офиса с 10.24 по 09.25			43		6	6	36
Итого	41 953	6 871	43	0	3 010	9 592	**32 404**

Материалы для формирования основных средств по состоянию на 31.12.2024г. 127 554 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023г. – 196 933 тыс. руб.) отражены на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону». Материалы приобретены Обществом и переданы для строительства генеральному подрядчику ООО «Группа В7». Факт передачи материалов подтверждается накладными на отпуск материалов на сторону, оформленными по типовой межотраслевой форме №М-15. На конец отчетного периода оформлена инвентаризационная опись №5 от 31.12.2024г. подтверждающая корректность количественного учета товарно-материальных ценностей.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, в том числе уплаченные Обществом суммы поставщикам (ФСБУ 26/2020 п. 11). Авансы, отраженные по стр. Основные средства «Бухгалтерского баланса» перечислены контрагентам в счет оплат товаров, работ, услуг, формирующих Основные средства.

По состоянию на 31.12.2024г. оборудование к установке на **6 601** тыс. руб. сформировано стоимостью оборудования, которое приобретено для комплектации т/х «Отчизна», но на отчетную дату установка еще не произведена. По состоянию на 31.12.2023г. оборудование к установке отсутствует.

Таблица №6 «Расчеты по авансам, формирующим стоимость основных средств в 2024г.»

Вид ТРУ	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Строительство			**33 653**
Поставка материалов для строительства	ООО "Группа В7"	27-26/2024 от 26.08.24	24 663
Поставка материалов для строительства		28-26/2024 от 26.08.24	4 838
Выполнение строительно-монтажных работ		22/1-26 от 14.11.23	2 270
Разработка технической документации		29-26/2024 от 06.09.24	842
Поставка материалов для строительства		25-26/2024 от 19.04.24	40
Корректировка рабочего проекта	ООО "Проект"	114.1-24 от 01.08.24	500
Выполнение рабочего проекта		115.01-24 от 01.08.24	250
Авторский надзор за осуществлением СМР		95.03-24 от 15.01.24	250
Реконструкция теплохода "Отчизна"			**88 503**
Подряд на реконструкцию теплохода	ООО "РИФТ"	ДГПО-780 от 14.10.21	80 021
Подготовка документации технорабочего проекта		ДП-21 от 30.08.21	2 680
Монтаж судовых электрических сетей	ООО "Тандем"	2-2024 от 06.03.24	5 802
Итого			**122 157**

Таблица №7 «Расчеты по авансам, формирующим стоимость основных средств в 2023г.»

Вид ТРУ	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Строительство			**13 659**
Выполнение строительно-монтажных работ	ООО "Группа В7"	14-26/2021 от 08.11.21	6 422
Поставка материалов для строительства		16-26/2022 от 20.04.22	2 695
Поставка материалов для строительства		17-26/2022 от 01.06.22	4 542
Реконструкция теплохода "Отчизна"			**74 316**
Подряд на реконструкцию теплохода	ООО "РИФТ"	ДГПО-780 от 14.10.21	64 901
Подготовка документации технорабочего проекта		ДП-21 от 30.08.21	1 680
Поставка материалов для реконструкции	ООО "Световые технологии судостроения"	П09-01 от 21.10.22	3 323
Поставка предметов декора	ИП Карпова Н.В.	07-Д от 10.07.23	2 626
Поставка предметов декора	ИП Петрова А. Ю.	41, 42 от 12.12.22	1 786
Итого			**87 975**

II. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.24г. - 4 210 тыс. руб.

Данный показатель сформирован стоимостью кухонного оборудования, текстиля, посуды, мелкой бытовой техники, которая будет использоваться на т/х Отчизна после завершения его реконструкции.

По состоянию на 31.12.2023г. показатель отсутствует.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220) на 31.12.24г. - 40 426 тыс. руб.

Таблица №8 «НДС по приобретенным ценностям» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
НДС при приобретении основных средств	1 544	7 827
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	22 494	13 850
НДС по приобретенным услугам	276	740
НДС при строительстве основных средств	16 112	5 660
Итого	**40 426**	**28 078**

Дебиторская задолженность (стр. 1230) на 31.12.2024- 24 639 тыс. руб.

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в Табличных формах пояснений (табл. №5) без оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Таблица №9 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Авансы, не отраженные в составе капитальных вложений	22 587	12 134
Страховые премии	1 882	-
Расчеты по налогам и сборам	143	5 254
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	27	38
Итого	**24 639**	**17 426**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. в учете отражен резерв по сомнительным долгам на сумму 4 252 517,00, что составляет 100% от долга ООО «КСК Континент», образовавшегося в рамках договора №2021/09 от 17.06.2021г.

По состоянию на 31.12.2023г. резервы по сомнительным долгам в учете Общества отсутствовали.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) 6 097 тыс. руб.

Таблица №10 «Состав денежных средств и денежных эквивалентов» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Средства на расчетном счете	6 097	5 085
Итого	**6 097**	**5 085**

По состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования

Пассив

III. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из взносов участника Филатовой Ирины Павловны с долей владения 100% - 10 тыс. руб.

В вышеуказанных периодах изменения в капитале отсутствовали.

Дивиденды в отчетном периоде Обществом не начислялись и не выплачивались.

Нераспределенный убыток по состоянию на 31.12.2024г. составил 49 414 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 34 671 тыс. руб.

Чистый убыток за 2024 год составил 14 742 тыс. руб., за 2023г. 5 500 тыс. руб.

IV. Долгосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1410) 1 080 623 тыс. руб.

Таблица №11 «Полученные займы» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Сумма займа, полученная в отчетном году	370 000	130 000
Сумма займа, погашенная в отчетном году	-	-
Сумма займа на 31 декабря отчетного года	1 080 623	715 623
Сумма %, начисленных в отчетном году	30 072	28 813
Сумма %, выплаченных в отчетном году	-	2 642

Сумма % на 31 декабря отчетного года	83 185	53 113
Недополученная сумма по сравнению с условиями договора займа на 31 декабря отчетного года	-	-

Сумма начисленных процентов включается Обществом в стоимость инвестиционных активов.

Таблица №12 «Структура заемных средств»

Вид получения ДС	% за пользование ДС	Займодавец/Кредитор	Общая сумма полученных средств, тыс. руб.	% от общей суммы полученных средств
Займ		Филатова Ирина Павловна	500 000	46%
Займ	8%	Филатов Дмитрий Александрович	375 900	35%
Займ		Филатов Артём Дмитриевич	199 980	19%
Кредит	Ключевая ставка +2%	Симферопольский филиал АО "АБ "Россия"	4 743	0%
Итого			**1 080 623**	100%

Согласно условиям договоров сроки возврата по договорам займов и кредиту- 2026-2029гг.

Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства

Для отражения расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

Расчет текущего налога на прибыль производится путем сравнения балансовой и налоговой стоимости активов и обязательств с расчетом постоянных и временных разниц.

Таблица №13 «Расчет налога на прибыль за 2024 г.» (тыс. руб.)

№ стр.	Разницы	Сумма	Ставка налога	Эффект на налог на прибыль	Комментарий
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 319)	20%	(2 464)	Условный доход /расход по налогу на прибыль
2	Налогооблагаемая временная разница, в т.ч.:	(29 025)	20%	(5 805)	Отложенное налоговое обязательство
	Внеоборотные активы	1	20%	0	
	Основные средства	(83)	20%	(17)	
	Проценты по обязательствам	(28 944)	20%	(5 789)	
3	Вычитаемая временная разница, в т.ч.:	37 033	20%	7 407	Отложенный налоговый актив
	Внеоборотные активы	10	20%	2	
	Основные средства	2 434	20%	487	
	Оценочные обязательства и резервы	(19)	20%	(4)	
	Убыток текущего периода	34 609	20%	6 922	
4	Постоянные налоговые активы и обязательства, в т.ч.	4 264	20%	853	Постоянный налоговый расход
	Резервы по сомнительным долгам	4 253	20%	851	
	Расходы не учитываемые для н/о	11	20%	2	
5	Текущий налог на прибыль, стр.2±стр.3±стр.4±стр.5			0	Текущий налог на прибыль

Таблица №14 «Отложенные налоговые активы и обязательства» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Нематериальные активы	68	-
Основные средства	1 066	366
Оценочные обязательства и резервы	76	65
Убытки прошлых лет	18 473	12 165
Итого отложенные налоговые активы	**19 683**	**12 595**
Внеоборотные активы	70	58
Основные средства	136	92
Проценты по обязательствам	18 335	8 879
Итого отложенные налоговые обязательства	**18 540**	**9 029**

В связи с изменением с 2025 года ставки по налогу на прибыль с 20 % на 25% Обществом 31.12.2024 года были пересчитаны налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Эффект от повышения ставки налога на прибыль в 2025 г. до 25% составил 9 813 тыс. руб., в т.ч. за счет пересчета отложенных налоговых активов на 318 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств на 9 495 тыс. руб.

В 2024г. ставка налога на прибыль была 20%. По данным бухгалтерского учета за 2024 г. получен убыток в размере 12 319 тыс. руб. Величина налогового убытка на 31.12.2024 г. составила 95 508 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 60 898 тыс. руб.)

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на создание резерва на предстоящие после ввода строительные работы, резервов (оценочных обязательств) по сомнительным долгам, по ежегодным отпускам и т.д.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости готовой продукции.

Постоянные разницы связаны с неучитываемыми в целях налогообложения прибыли расходами.

Таблица №15 «Прочие налоги в 2024г.» (тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на начало отчетного периода	Начислено к уплате (зачтено)	Уплачено (зачтено)	Задолженность на конец отчетного периода
Земельный налог	31	1 407	(1 407)	31
Транспортный налог	-	114	(114)	-
Налог на имущество	331	1 118	(728)	59
Соц. налоги	10	377	(420)	34

Таблица №16 «Прочие налоги в 2023г.» (тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на начало отчетного периода	Начислено к уплате (зачтено)	Уплачено (зачтено)	Задолженность на конец отчетного периода
Земельный налог	37	1 141	(1 208)	31
Транспортный налог	-	114	(114)	-
Налог на имущество	272	312	(371)	331
Соц. налоги	3	572	(566)	9

V. Краткосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1510) 83 185 тыс. руб.

Показатель в полном объеме сформирован начисленными % за пользование заемными средствами, полученными от Филатова Дмитрия Александровича за весь период финансирования (15.10.2018г. – 19.04.2023г.)

Таблица №17 «Проценты по краткосрочным займам» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Сумма процентов, начисленная в отчетном году	30 072	28 813
Сумма процентов, выплаченная в отчетном году	-	2 642
Сумма процентов на 31 декабря отчетного года	83 185	53 113

Кредиторская задолженность (стр. 1520) 30 113 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет –30 113 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. –30 914 тыс. руб.), в том числе:
расчеты с поставщиками и подрядчиками 30 079 тыс. руб. (на 31.12.2023 г – 30 914 тыс. руб.).
расчеты по налогам –34 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.)

Информация об объектах учета аренды

Таблица №18 «Арендные обязательства по состоянию на 31.12.24г.»

Арендодатель	Договор	Срок окончания договора	Предмет договора
ООО «Реформа»	№1039 от 01.06.2022г.	Договор считается продленным если ни одна из сторон не уведомляет об окончании действия договора	Нежилое помещение, общей площадью 21,8 м2
ООО «Реформа»	№12-К аренды конференц-зала от 01.10.2024г.	Договор считается продленным если ни одна из сторон не уведомляет об окончании действия договора	Нежилое помещение, общей площадью 19,4 м2

Таблица №19 «Данные об арендных обязательствах» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Арендные обязательства (аренда помещения в номинальной стоимости с НДС до конца предполагаемого срока аренды)	226	602
НДС по арендным обязательствам	(40)	(131)
Проценты по аренде	(37)	(100)
Всего обязательства в балансе (дисконтированная стоимость арендных обязательств до конца предполагаемого срока аренды), в том числе:	**149**	**371**
долгосрочные обязательства (строка 1450)	-	145
краткосрочные обязательства (строка 1550)	149	226

Неоперационной (финансовой) аренды у Общества в 2024 году не было.

Выкуп предметов аренды по окончании срока аренды не предполагается.

Доходов и расходов от выбытия предметов аренды не предполагается.

Общество в 2024 г. не осуществляло улучшения предметов аренды.

Потенциальных денежных потоков, обусловленных договорами аренды до даты предоставления предмета аренды, не было.

Договоры аренды не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Процентные расходы по договорам аренды отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» в сумме 96 тыс. руб. за 2024 г. (за 2023 г. – 52 тыс. руб.)

5. Основные показатели деятельности Общества, отраженные в отчете о финансовых результатах

В 2023-2024г. выручка и себестоимость продаж Общества отсутствуют.
Управленческие расходы за 2024г. – 6 020 тыс. руб. (в 2023г. – 6 721 тыс. руб.)

Таблица №20 «Расшифровка управленческих расходов» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Амортизация	1 647	1 727
Имущественные налоги	-	519
Офисные расходы	1 301	1 498
Бухгалтерские, аудиторские услуги	910	295
Оплата труда	775	1 030
Налоги с ФОТ	185	311
Земельный налог	-	581
Содержание транспорта	835	408
Кадастровые работы	105	225
Страхование	257	78
Транспортный налог	5	49
Итого	**6 020**	**6 721**

- *Проценты к получению 619 тыс. руб. (в 2023г. – 355 тыс. руб.)*
- *Проценты к уплате – (2 524) тыс. руб. (в 2023г. – (3 052) тыс. руб.)*
- *Прочие доходы 55 тыс. руб. (в 2023г. – 1 392 тыс. руб.)*

Показатель состоит из сумм оценочных обязательств по оплате труда.

- *Прочие расходы – (4 449) тыс. руб. (в 2023г. – (1 040) тыс. руб.)*

Таблица №21 «Расшифровка прочих расходов» (тыс. руб.)

Показатель	По состоянию на 31.12.24г.	По состоянию на 31.12.23г.
Расходы прошлых периодов	-	299
Резерв по сомнительным долгам	4 253	-
Прочие внереализационные расходы	96	505
Расходы на услуги банка	66	68
Штрафы, пени	-	48
Гос. пошлина	23	27
Прочие	-	93
Расходы не учитываемые	11	-
Итого	**4 449**	**1 040**

- *Прибыль(убыток) до налогообложения (12 319) тыс. руб. (в 2023г. – (9 066) тыс. руб.)*
- *Налог на прибыль 7 390 тыс. руб.*, в т.ч. отложенный налог на прибыль 7 390 тыс. руб. (*в 2023г. – 3 566 тыс. руб.*, в т.ч. отложенный налог на прибыль 3 566 тыс. руб.)
- *Чистая прибыль (убыток)/ Совокупный финансовый результат периода (14 742) тыс. руб. . (в 2023г. – (5 500) тыс. руб.)*

6. Основные показатели деятельности Общества, отраженные в отчете о движении денежных средств вставить

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки представлены без НДС. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

7. Корректировка данных за 2022-2023 г.

В отчетном году организация осуществила переход на ФСБУ 14/2022 альтернативным методом. Единовременно была откорректирована балансовая стоимость НМА на конец 2023 года.

В 2024 году в связи с указанием в письме Минфина №07-01-09/10913 от 09.02.2024г. об изменении подхода к отражению обязательств по налогам и сборам в бухгалтерской отчетности (сальдо по счетам 68 и 69 в составе дебиторской или кредиторской задолженности) в Обществе произвели единовременные корректировки статей баланса за 2023 год , приведены в таблице ниже.

В настоящей отчетности была проведена реклассификация активов Бухгалтерского баланса, в целях сопоставимости данных:

- на 31.12.2023 г. обязательства по аренде разделены на краткосрочные и долгосрочные. Сумма из строки 1450 «Прочие обязательства долгосрочные» - 371 тыс.руб, разделена на краткосрочную 226 тыс.руб. - строка 1150 «Прочие обязательства краткосрочные» и долгосрочную 145тыс руб. – строка 1450 «Прочие обязательства долгосрочные».

- на 31.12.2022 г. суммы из строки 1210 «Запасы» (сч. 10.07 давальческие материалы) отражены в строке 1150 «Основные средства»

Таблица №22 «Корректировки данных Бухгалтерских балансов прошлых периодов» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Причина корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2023г.					
Нематериальные активы	1110	Переход на ФСБУ 14/2022	273	(273)	-
Дебиторская задолженность	1230	Свернутое отражение налогов	17 801	(375)	17 425
БАЛАНС	**1600**		**775 360**	**(648)**	**774 712**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	Переход на ФСБУ 14/2022	(34 398)	(273)	(34 671)
Прочие обязательства	1450	реклассификация статей баланса	371	(226)	145
Кредиторская задолженность	1520	Свернутое отражение налогов	31 288	(375)	30 913
Прочие обязательства	1550	реклассификация статей баланса	-	226	226
БАЛАНС	**1700**		**775 360**	**(648)**	**774 712**
На 31.12.2022г.					
Основные средства	1150	реклассификация статей баланса	168 975	94 595	263 570
Запасы	1210	реклассификация статей баланса	94 595	(94 595)	-
БАЛАНС	**1600**		**561 397**	**0**	**561 397**

Таблица №23 «Корректировки данных Отчета о финансовых результатах за 2023г» (тыс. руб.)

Показатель	Код	Причина корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Проценты к получению	2320	Реклассификация статьи	378	(23)	355
Прочие доходы	2340	Реклассификация статьи	1 369	23	1 392
Прочие расходы	2350	Реклассификация статьи	(1 920)	880	(1 040)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	Реклассификация статьи	(9 946)	880	(9 066)
Чистая прибыль (убыток)	2400	Реклассификация статьи	(6 380)	880	(5 500)

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год в целях сопоставимости данных было проведено исправление ошибок: оплаты прочих платежей в сумме 174 тыс. руб. были отражены в платежах поставщикам – были перенесены из строки 4121 «оплаты поставщикам» в строку 4129 «прочие платежи. Оплата арендных платежей в сумме 49 тыс. руб. была отражена в платежах поставщикам - сумма перенесена из строки 4121 в строку 4329 «прочие платежи от финансовых операций». Платежи в связи с оплатой труда работников в сумме 37 тыс.руб. были ошибочно отражены в прочих платежах - сумма перенесена из строки 4129 в строку 4122.

Таблица №24 «Корректировка данных Отчета о движении денежных средств за 2023г.» (тыс. руб.)

Показатель	Код	Причина корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи - всего	*4120*		*(115 213)*	*(34)*	*(115 247)*
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	исправление с целью сопоставимости данных	(82 754)	(174)	(82 928)
в связи с оплатой труда работников	4122	исправление ошибки	(1 819)	(37)	(1 856)
процентов по долговым обязательствам	4123	исправление ошибки	(2 692)	(1)	(2 693)
прочие платежи	4129	исправление с целью сопоставимости данных	(27 948)	178	(27 770)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*		*(57 926)*	*(34)*	*(57 960)*
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего	*4320*		*(48 283)*	*34*	*(48 249)*
прочие платежи	4329	Детализация учетных данных	(83)	34	(49)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	*4300*		*167 717*	*34*	*167 751*

Остаток денежных средств по строке 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2023г. после внесенных корректировок не изменился.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2024г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 304 тыс. руб. (Оценочные обязательства по вознаграждениям 244 тыс. руб., оценочные обязательства по страховым взносам 60 тыс. руб.), срок исполнения 2025 – 2026 годы.

На 31.12.2023г. оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников было сформировано в сумме 324 тыс. руб. (Оценочные обязательства по вознаграждениям 249 тыс. руб., оценочные обязательства по страховым взносам 75 тыс. руб.), срок исполнения 2024 – 2025 годы.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на конец отчетного периода не создавался ввиду того, что фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

9. Дополнительные данные

Общество не ведет совместную деятельность с другими предприятиями. Также отсутствуют соглашения с другими юридическими лицами, направленные на получение прибыли.

Общество не получало безвозмездно существенных средств, отсутствует факт государственной помощи.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Деятельности, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению, у Общества не было.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год в соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н, у Общества:

Продажа доли в уставном капитале Общества

26.12.2024г. был заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ИФФА». Филатова Ирина Павловна продала 24% доли участия в уставном капитале ООО «Юнивест групп» ИНН 7811381261. Договор купли-продажи вступил в законную силу с момента его нотариального удостоверения – 26.12.2024г.

Доля в уставном капитале Общества перешла к приобретателю ООО «Юнивест групп» с момента внесения соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц – 13.01.2025г.

С 13.01.2025г. Филатова Ирина Павловна является участником Общества с долей участия 76%.

ООО «Юнивест групп» является участником Общества с долей участия 24%

Одобрение сделки, заключение в ОА «АБ «РОССИЯ» Дополнительного соглашения №4 к Кредитному договору №00.19-5/01/034/22 от 16.03.2022г. о том, что дата полного погашения кредита изменяется с 16.03.2025г. на 16.03.2027г. Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «ИФФА» от 12.03.2025г. зафиксировано одобрение вышеописанной сделки. На данный момент сделка для Общества не является крупной, но т.к. сделка заключения кредитного договора в 2022г. изначально являлась таковой, все последующие изменения/дополнения должны быть оформлены единообразно.

11. Информация об обеспечениях, выданных и полученных

Информация представлена в таблице:

Таблица №25 «Данные по обеспечениям, выданным и полученным» (тыс. руб.)

Показателя	По состоянию на 31.12.24 г.	По состоянию на 31.12.23 г.
Обеспечения обязательств и платежей полученные *Договор поручительства от 25.10.21г. по договору подряда №ДГПО-780 от 14.10.21г.*	140 000	140 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные *Договор о залоге недвижимого имущества от 16.13.22г.*	47 447	47 447

12. Непрерывность деятельности и оценка рисков

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют.

Размер чистых активов Общества на отчетную дату отрицательный (49 405) тыс. руб., на предыдущую отчетную дату (34 662) тыс. руб., что противоречит требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Тем не менее, строительство объектов основных средств Общества продолжается. В отчетном 2024 г. балансовый счет 08.03 «Строительство объектов основных средств» увеличился на 393 861 тыс. руб.

У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам так же неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

В 2024 г. на ведение деятельности оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, поставщиков Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам.

Общество подтверждает, что данные события за отчётный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Правовые риски связаны с изменением налогового и гражданского законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2024 год.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Показатели бухгалтерской отчётности, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков.

Финансовый риск	Показатели финансовой отчётности и характер их изменения
Валютный риск	Изменение цены приобретения материалов и основных средств иностранного производства: влияние на формирование стоимости активов
Риск роста процентных ставок	Рост расходов на обслуживание заёмных средств: влияние на финансовый результат и на стоимость формируемых активов.

Общество оценивает влияние валютного риска, исходя из следующих факторов:

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не участвует в операциях, связанных с экспортом (импортом) товаров, работ, услуг;

- валютные обязательства в составе кредитного портфеля Общества, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Общество оценивает влияние риска роста процентных ставок по кредитным договорам исходя из следующих факторов:

- Общество придерживается консервативной финансовой политики в части управления размером долговых обязательств, что подразумевает сохранение умеренной долговой нагрузки;
- Общество не имеет ссудной задолженности, процентная ставка по которой является зависящей от значения инфляции.

Генеральный директор **Мархель М.Е.**

«18» марта 2025 г.

В настоящем документе прошито 47
(сорок семь) листа (ов), в
том числе пронумеровано 47
листа (ов)





www.ipp.spb.ru