

Пояснения
к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью
«Скади»

за 2024 год

Содержание

1.	Общие сведения	4
2.	Информация об органах управления Общества	4
3.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
4.	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации	4
5.	Условия осуществления хозяйственной деятельности	4
6.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
7.	Прочие активы	8
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
9.	Дебиторская задолженность	8
10.	Задолженности по займам и кредитам	9
11.	Сведения о полученных займах и кредитах	9
12.	Кредиторская задолженность	9
13.	Отложенные налоги и расчет налога на прибыль	9
14.	Выручка и прочие доходы	11
15.	Структура затрат Общества	12
16.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	12
17.	Проценты к уплате	13
18.	Информация о связанных сторонах	13
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, обеспечения	14
20.	Непрерывность деятельности	15

Основные понятия

В настоящих пояснениях используются следующие основные понятия:

- Общество – хозяйственный субъект, формирующий бухгалтерскую отчетность и настоящие Пояснения к ней (Общество с ограниченной ответственностью «Скади»).
- Отчетный период (или период) – период, за который формируются бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней (период с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года)
- Предшествующий отчетный период (предыдущий период) – период, предшествующий периоду, за который формируются бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней
- Отчетная дата – дата, по состоянию которой формируется бухгалтерская отчетность и настоящие Пояснения к ней (31 декабря 2024 года).

Показатели бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, где разряды отделены знаком « » (пробел).

Денежная информация в Пояснениях представлена в тысячах рублей, где разряды в рублях отделены знаком « » (пробел), а в копейках – знаком «.» (точка).

1. Общие сведения

Общество осуществляет деятельность по сдаче во временное пользование собственного недвижимого имущества.

Сведения о численности работников Общества

Показатель	2024	2023	2022
Среднегодовая численность работающих (за период)	3	2	1
Численность работающих (на последний день периода)	5	5	2

2. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган – Единственный участник	Учредитель (участник) – Компания с ограниченной ответственностью Лаудердейл Простор, ЛЛС, Соединенные Штаты Америки	Все решения, отнесенные к компетенции Общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично.
Единоличный исполнительный орган	Управляющая компания ООО «Байкал Капитал» в лице генерального директора Журавлева С.В.	Осуществляет все функции исполнительного органа Общества, предусмотренные действующим законодательством РФ и Уставом Общества, а также договором о передаче функций по управлению обществом.
Совет директоров	Физические лица	Осуществляет все функции, предусмотренные действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Доходами от текущей деятельности Общества признается арендная плата за сдачу во временное пользование собственного недвижимого имущества.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на главного бухгалтера.

4. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации

Иностранная валюта	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1 Доллар США	101.6797 руб.	89.6883 руб.	70.3375 руб.
1 Евро	106.1028 руб.	99.1919 руб.	75.6553 руб.

5. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, где продолжается процесс проведения экономических реформ и развития юридической, налоговой и нормативно-правовой базы в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность российской экономики во многом зависит от этих реформ и изменений и эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых правительством.

В 2024 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность в результате развития событий на Украине, которые оказали негативное влияние на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. На Российскую Федерацию было наложено беспрецедентное количество санкций. Многие санкции предусматривают достаточно серьезные ограничения, например блокировка валютных резервов России, блокировка корсчетов многих российских банков, запрет на финансовые операции с ними, отключение от системы SWIFT, нефтяное, угольное и золотое эмбарго и потолок цен на нефть. В 2025 году фаза экономического спада может продолжиться, динамика ВВП также может быть негативной.

Ключевая ставка ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составляет 21,0 %. В течение года значения ключевой ставки колебались от 16,0% на начало отчетного периода до 21,0% на конец отчетного периода.

Сочетание указанных выше факторов приводит к неопределенности в отношении экономического роста, которая может негативно повлиять на финансовое положение Общества, результаты деятельности и перспективы его развития в будущем.

Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководства.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный и кредитный риск. Целью управления финансовыми рисками Общества является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для обеспечения надлежащего функционирования внутренней политики и выполнения процедур минимизации данных рисков.

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 установлен лимит стоимости ОС в размере 100 000 рублей и суммы фактических затрат на приобретение (создание) ОС в пределах этого лимита признаются расходами отчетного периода

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется действующей комиссией при вводе объекта основных средств в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу, уменьшая срок полезного использования на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, на основании приказа руководителя исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

По состоянию отчетную дату у Общества в отношении группы объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности установлены следующие сроки полезного использования и способы начисления амортизации:

Группа основных средств и доходных вложений в материальные ценности	Срок планируемого полезного использования	Способ начисления амортизации	Способ оценки
Здания (нежилые помещения)	сроки установлены в диапазоне от 20 лет и 1 месяца до 30 лет и 1 месяца	Линейный метод	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 20 лет и 1 месяца	Линейный метод	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 5 лет и 1 месяца	Линейный метод	По первоначальной стоимости
Мебель	сроки установлены в диапазоне от 2 лет и 1 месяца до 5 лет и 1 месяца	Линейный метод	По первоначальной стоимости
Земельные участки	сроки не установлены	Не применимо	По первоначальной стоимости

Наличие и движение основных средств за период, предшествующий отчетному периоду:

Изменение	Земельные участки	Машины и оборудование	Прочее	Итого
Стоимость				
Остаток на 31.12.2022	60 000	151	-	60 151
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023	60 000	151	-	60 151
Незавершенные вложения				
Остаток на 31.12.2022	-	178	-	178
Поступило	-	9 599	-	9 599
Прочее	-	(79)	-	(79)
Остаток на 31.12.2023	-	9 697	-	9 697
Амортизация				
Остаток на 31.12.2022	-	(30)	-	(30)
Начислено	-	(30)	-	(30)
Остаток на 31.12.2023	-	(60)	-	(60)
Балансовая стоимость				
Остаток на 31.12.2022	60 000	299	-	60 299
Остаток на 31.12.2023	60 000	69 788	-	69 788

Наличие и движение основных средств за отчетный период:

Изменение	Земельные участки	Машины и оборудование	Прочее	Итого
Стоимость				
Остаток на 31.12.2023	60 000	151	-	60 151
Ввод в эксплуатацию	-	88 254	-	88 254
Остаток на 31.12.2024	60 000	88 405	-	148 405
Незавершенные вложения				
Остаток на 31.12.2023	-	9 697	-	9 697
Поступило	-	88 601	-	88 601
Ввод в эксплуатацию	-	(88 254)	-	(86 578)
Прочее	-	17	-	17
Остаток на 31.12.2024	-	10 060	-	10 060
Амортизация				
Остаток на 31.12.2023	-	(60)	-	(60)
Начислено	-	(565)	-	(565)
Остаток на 31.12.2024	-	(624)	-	(624)
Балансовая стоимость				
Остаток на 31.12.2023	60 000	69 788	-	69 788
Остаток на 31.12.2024	60 000	97 841	-	157 841

Сроки полезного использования основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности за период, предшествующий отчетному периоду:

Изменение	Здания и сооружения	Прочее	Итого
Стоимость			
Остаток на 31.12.2022	25 365	-	25 365
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Остаток на 31.12.2023	25 365	-	25 365
Незавершенные вложения			
Остаток на 31.12.2022	-	-	-
Поступило	22	-	22
Прочее	79	-	79
Остаток на 31.12.2023	101	-	101
Амортизация			
Остаток на 31.12.2022	(1 666)	-	(1 666)
Начислено	(844)	-	(844)
Остаток на 31.12.2023	(2 510)	-	(2 510)
Балансовая стоимость			
Остаток на 31.12.2022	23 699	-	23 699
Остаток на 31.12.2023	22 956	-	22 956

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Изменение	Здания и сооружения	Прочее	Итого
Стоимость			
Остаток на 31.12.2023	25 365	-	25 365
Ввод в эксплуатацию	15 761	-	15 761
Остаток на 31.12.2024	41 127	-	41 127
Незавершенные вложения			
Остаток на 31.12.2023	101	-	101
Поступило	15 706	-	15 706
Ввод в эксплуатацию	(15 761)	-	(15 761)
Прочее	(17)	-	(17)
Остаток на 31.12.2024	28	-	28
Амортизация			
Остаток на 31.12.2023	(2 510)	-	(2 510)
Начислено	(928)	-	(928)
Остаток на 31.12.2024	(3 438)	-	(3 438)
Балансовая стоимость			
Остаток на 31.12.2023	22 956	-	22 956
Остаток на 31.12.2024	37 717	-	37 717

Сроки полезного использования доходных вложений в материальные ценности в отчетном периоде не пересматривались.

Право пользования аренды признается по договорам аренды, заключенным на срок не менее 12 месяцев и с определенным сроком. Расчет процентов осуществляется на основании применения дисконтирования денежных потоков с применением ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная ставка по кредитам по данным ЦБ РФ за месяц, предшествующий месяцу принятия права пользования аренды к учету.

Общество признает право пользования активами в отношении земельного участка, который непосредственно связан с использованием здания, которое располагается на указанном земельном участке. При этом Общество не может использовать земельный участок обособленно и, в связи с этим Общество рассчитывает владеть земельным участком на срок эксплуатации здания, который составляет до 30 лет.

Право пользования активами по группе земельных участков за период, предшествующий отчетному периоду:

Показатель	Остаток на 31.12.2023	Изменения за 2023 год	Остаток на 31.01.2022
Стоимость	4 068	-	4 068
Амортизация	(280)	(140)	(140)
Начислено	X	(140)	X
Балансовая стоимость	3 788	3 788	3 928

Право пользования активами по группе земельных участков за отчетный период:

Показатель	Остаток на 31.12.2024	Изменения за 2024 год	Остаток на 31.01.2023
Стоимость	3 201	(867)	4 068
Выбытие	X	3 201	X
Ввод в эксплуатацию	X	(4 068)	X
Амортизация	(10)	270	(280)
Начислено	X	(103)	X
Выбытие	X	373	X
Балансовая стоимость	3 191	(597)	3 788

7. Прочие активы

Прочие активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы - всего	55 527	9 641	9 641
Выданные авансы поставщикам за вложение во внеоборотные активы	55 527	9 634	9 634
в том числе:			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	64 239	11 444	11 444
Налог на добавленную стоимость	(8 712)	(1 810)	(1 810)
Программное обеспечение, лицензии	-	7	7
Прочие оборотные активы - всего	7	15	15
Программное обеспечение, лицензии	7	15	15
Итого	55 534	9 656	9 656

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В качестве денежных эквивалентов признаются депозиты, размещенные в банках на срок не более 3 месяцев и отраженные в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

Вид денежных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на счетах в банке в валюте Российской Федерации	58	82	52
Депозитные вклады до востребования	9 250	-	1 850
Итого	9 308	82	1 902

9. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	12 255	2 137	1 768
в том числе:			
Поставщики и подрядчики - всего	2 841	92	263
в том числе:			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 879	92	268
Налог на добавленную стоимость	(38)	-	(5)
Покупатели и заказчики - всего	-	-	18
в том числе:			
Задолженность покупателей и заказчиков	-	-	18
Расчеты по претензиям	-	-	1 319
Расчеты по налогам и сборам	9 379	2 011	-
Прочая дебиторская задолженность	35	34	168
Итого	12 255	2 137	1 768

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

10. Задолженности по займам и кредитам

Вид заемных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные заемные средства	295 139	80 772	63 867
Займы, полученные в рублях	295 139	80 772	63 867
Итого	295 139	80 772	63 867

11. Сведения о полученных займах и кредитах

По состоянию на отчетную дату Обществом получены следующие займы и кредиты:

Группа кредиторов	Процентная ставка	Срок действия		Лимит заемных средств по договору	Сумма задолженности на отчетную дату	
		Дата выдачи	Дата погашения		Основной долг	Проценты
Более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале	9%	11.12.2020	22.09.2030	200 000	53 900	19 669
Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя	Ставка ЦБ + 2,5% *	22.12.2023	31.12.2026	107 000	43 550	4 410
Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя	17.5%	22.12.2023	31.12.2027	120 000	104 148	7 252
Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя	Ставка ЦБ + 2,5% *	01.03.2024	31.12.2026	100 000	62 040	170
Итого				527 000	263 638	31 500

* по договору установлен валютный коридор – не менее 8% и не более 20%.

Общество по состоянию на отчетную дату в рамках действующих договоров займа имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 263 362 тысяч рублей неиспользованного лимита.

12. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	801	1 189	1 842
в том числе:			
Поставщики и подрядчики - всего	423	312	348
Покупатели и заказчики - всего	-	706	1 284
в том числе:			
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	847	1 541
Налог на добавленную стоимость	-	(141)	(257)
Расчеты по налогам и сборам	374	168	209
Прочая кредиторская задолженность	4	1	-
Итого	801	1 189	1 842

13. Отложенные налоги и расчет налога на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расчет условного дохода (расхода):

Наименование	2024 год		2023 год	
	Сумма прибыли (убытка)	Условный доход (расход)	Сумма прибыли (убытка)	Условный доход (расход)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(43 013)	8 603	(3 881)	776

Постоянный налоговый расход (доход), повлекший корректировку условного дохода (расхода):

Наименование	2024 год		2023 год	
	Разница	ПНО / ПНА	Разница	ПНО / ПНА
Проценты к уплате	20 314	4 063	-	-
Не принимаемые расходы для целей налогообложения	951	190	79	16
Выплаты совету директоров	360	72	443	89
Списание выделенного НДС	190	38	16	3
Прочее	1	-		
Итого	21 816	4 363	538	108

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, повлекших корректировку условного дохода (расхода) за период:

Наименование	2024 год		2023 год	
	Разница	Отложенные налоги	Разница	Отложенные налоги
Налоговый убыток отчетного периода (зачет налогового убытка прошлых лет)	24 399	4 880	3 234	647
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	11	2	1	-
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете договоров аренды земли	(3 212)	(642)	108	22
Итого	21 198	4 240	3 343	669

Размер отложенных налоговых активов:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Налоговый убыток	9 594	2 795	2 148
Арендные обязательства по договору аренды земли	50	802	2 197
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	3	-	-
Итого	9 646	3 597	4 346

Размер отложенных налоговых обязательств:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	798	758	786
Проценты по обязательствам по договору аренды земли	-	-	1 389
Итого	798	758	2 175

В отчетном периоде и в периоде предшествующему отчетному периоду действовала ставка по налогу на прибыль организаций в размере 20%. Изменения налоговых ставок по сравнению с предшествующими периодами отсутствуют.

В 2025 году изменяется ставка по налогу на прибыль с 20% до 25%. Последствия изменения ставки налога на прибыль отражены по состоянию конец отчетного периода.

Пересчет отложенных активов по состоянию на 31.12.2024 года:

Вид активов и обязательств	Сумма активов и обязательств	Отложенный налог		
		До изменений	Изменение	После изменений
Налоговый убыток	38 375	7675	1918	9 594
Арендные обязательства по договору аренды земли	197	39	10	50
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	12	2	1	3
Итого	38 584	7 717	1 929	9 646

Пересчет отложенных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года:

Вид активов и обязательств	Сумма активов и обязательств	Отложенный налог		
		До изменений	Изменение	После изменений
Временная разница, возникшая из-за различий при учете в бухгалтерском и налоговом учете имущества	3 191	638	160	798
Итого	3 191	638	160	798

На отчетную дату у Общества отсутствует задолженность по уплате налога за отчетный период.

14. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции (оказанию услуг) и переходу права собственности.

Выручка от реализации услуг (работ), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления заказчиком расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности:

Структура доходов по обычным видам деятельности	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Арендная плата от сдачи во временное пользование объектов недвижимости	1 763	100.0%	14 680	100.0%
Итого	1 763	-	14 680	-

Информация о структуре прочих доходов:

Структура прочих доходов	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Изменение стоимости предметов аренды	306	61.4%	-	-
Инвентаризация резерва на отпуск	192	38.6%	25	100.0%
Итого	499	-	25	-

15. Структура затрат Общества

Структура расходов по обычным видам деятельности	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Материальные затраты	(7 228)	35.7%	(4 677)	34.8%
Прочие затраты	(5 360)	26.5%	(2 924)	21.8%
Расходы на оплату труда	(5 237)	25.9%	(4 299)	32.0%
Амортизация	(1 492)	7.4%	(874)	6.5%
Отчисления на социальные нужды	(924)	4.5%	(664)	4.9%
Итого	(20 241)	-	(13 438)	-

16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о структуре расходов, формирующих себестоимость продаж:

Структура себестоимости продаж	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Обслуживание, уборка и охрана	(3 629)	32.4%	(3 165)	53.6%
Ремонтные работы	(2 651)	23.6%	(738)	12.5%
Расходы на оплату труда	(1 546)	13.8%	(4)	0.1%
Амортизация	(1 492)	13.3%	(874)	14.8%
Коммунальные расходы	(788)	7.0%	(722)	12.2%
Общестроительные работы	(605)	5.4%	-	-
Прочие	(506)	4.5%	(403)	6.8%
Итого	(11 217)	-	(5 906)	-

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы на нужды управления, расходы на рекламу и другие расходы, непосредственно не связанные с процессом оказания услуг (выполнения работ). Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Информация о структуре общехозяйственных расходов:

Структура управленческих расходов	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Расходы на оплату труда	(4 526)	50.1%	(4 942)	66.6%
Расходы на управление Обществом	(2 822)	31.3%	(1 375)	18.5%
Имущественные налоги	(826)	9.2%	(441)	5.9%
Аренда помещения и обслуживание офиса	(340)	3.8%	(323)	4.4%
Услуги по расчету заработной платы, кадровому администрированию и бухгалтерскому учету	(134)	1.5%	(83)	1.1%
Прочие	(376)	4.1%	(262)	3.5%
Итого	(9 024)	-	(7 426)	-

Информация о структуре коммерческих расходов:

Структура коммерческих расходов	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Услуги социального медиа и маркетинга	-	-	(107)	100.0%
Итого	-	-	(107)	-

Информация о структуре прочих расходов:

Структура прочих расходов	2024 год		2023 год	
	Сумма	Процент к общему объему	Сумма	Процент к общему объему
Не принимаемые для целей налогообложения	(951)	60.0%	(79)	12.6%
Выплаты совету директоров	(360)	22.7%	(443)	71.1%
Списание выделенного НДС	(190)	12.0%	(16)	2.7%
Расходы на услуги банков	(84)	5.3%	(85)	13.6%
Прочее	(1)	0.0%	-	-
Итого	(1 586)	-	(623)	-

17. Проценты к уплате

Проценты к уплате:

Источник процентов	2024 год	2023 год
по займам, полученным в рублях	(23 192)	(4 905)
процентные расходы по договору аренды	(306)	(359)
Итого	(23 498)	(5 264)

18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними:

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Компания с ограниченной ответственностью Лаудердейл Простор, ЛЛС, Соединенные Штаты Америки	Более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Байкал Капитал»	Единоличный исполнительный орган Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Восток-6 Капитал»	Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Простор»	Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Невский Менеджмент»	Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя
Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»	Под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя
Физические лица	Совет директоров

Операции между Обществом и связанными сторонами:

Наименование	2024	2023	Характер операций
Проценты к получению	-	638	Договор займа
Приобретение товаров, работ и услуг	(3 295)	(1 782)	
- единоличный исполнительный орган Общества	(2 822)	(1 375)	Вознаграждение управляющей компании
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя	(473)	(407)	Аренда и обслуживание офиса
Проценты к уплате	(18 340)	(54)	
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя	(18 340)	(54)	Договор займа
Прочее	(360)	(360)	

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

Наименование	Код строки	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(6 563)	-
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя		(6 563)	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 297)	(1 776)
- единоличный исполнительный орган Общества		(2 830)	(1 337)
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя		(467)	(439)
Платежи прочие	4129	(313)	(322)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	6 350
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя		-	6 350
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	797
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления получения кредитов и займов	4311	200 753	12 000
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя		200 753	12 000
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврата кредитов и займов	4323	(3 015)	-
- под управлением одного юридического (физического) лица и / или имеет аналогичного учредителя		(3 015)	-

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Наименование	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года
Дебиторская задолженность	34	40	30
Кредиторская задолженность	(18)	(68)	8
Задолженность по предоставленным займам, в том числе:	-	-	6 509
- под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	-	-	6 509
Задолженность по полученным займам, в том числе:	221 569	12 054	-
- под управлением одного юридического лица и / или имеет аналогичного учредителя	221 569	12 054	-

Общество не имеет в структуре собственности физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

20. Непрерывность деятельности

По данным бухгалтерской отчетности показатели чистых активов и уставного капитала Общества за три последние завершённые отчетные периоды составляют:

Наименование	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года	На 31.12.2022 года
Чистые активы	(11 667)	25 338	28 549
Уставный капитал	37 610	37 610	37 610

По состоянию на отчетную дату показатель суммы чистых активов меньше суммы уставного капитала на сумму 49 277 тысяч рублей.

Общество в 2024 году осуществляло деятельность по сдаче в аренду собственного и арендованного недвижимого имущества, исполняя все свои обязательства перед третьими лицами. Общество не выступает в качестве ответчика в судебных процессах, которые могут повлиять на дальнейшее осуществление хозяйственной деятельности и вызвать существенные финансовые потери у Общества.

Общество соблюдает действующее законодательство и исполняет обязанности по предоставлению налоговой и бухгалтерской отчетности, соответствующим пользователям указанной отчетности, и исполняет обязанности по уплате налогов, сборов и иных платежей, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Недвижимое имущество Общества в достаточном объеме застраховано от всех рисков, в т.ч. от потери арендного дохода и террористических актов и диверсий.

Общество уверено в том, что оно будет обладать достаточными средствами для ведения текущей хозяйственной деятельности. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Генеральный директор управляющей компании
ООО «Байкал Капитал»

Журавлев С.В.

Дата: 25 марта 2025 года