

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности**

ООО «ПрофЗемРесурс»

за 2024 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.2.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5.	ЗАПАСЫ	8
2.6.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	9
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	9
2.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.9.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ	9
2.10.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ	9
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	10
2.12.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
2.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.2.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
3.3.	ЗАПАСЫ	13
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	15
3.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	16
3.8.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	16
3.9.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	16
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	21
6.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	21
7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
8.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	22
8.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	22
8.2.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	25
8.3.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	25
8.4.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
8.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ	25
8.6.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	26
8.7.	ГЕОПОЛИТИЧЕСКИЕ РИСКИ	26
8.8.	ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
8.9.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», ИНН 9709022770/ КПП - 770901001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена запись о создании юридического лица от 29.01.2018 года Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746088804.

Общество зарегистрировано по адресу: 119180, Москва г, ул. Большая Полянка, д.42, стр. 1, помещ. III, ком. 5

Почтовый адрес Общества: 119180, Москва г, ул. Большая Полянка, д.42, стр. 1, помещ. III, ком. 5

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- ✓ покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- ✓ аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ✓ управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ покупка и продажа земельных участков;
- ✓ предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление посреднических услуг по аренде Недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ деятельность в области права;
- ✓ консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами;
- ✓ капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- ✓ деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
- ✓ деятельность технического заказчика;
- ✓ осуществление строительного контроля, авторского надзора, технического надзора;
- ✓ деятельность по созданию (размещению) погрузочно-разгрузочных кластеров, региональных погрузочно-транспортных кластеров, экотехнопарков;
- ✓ обращение с отходами, в том числе, деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-У классов опасности;

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

- ✓ осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством.

Численность работающих в 2024 и 2023 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность	6	6

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
Акционерное общество «Экотехпром»	1 278 900	100%	100%
Итого	1 278 900	100%	100%

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников Общества	Участники: АО «Экотехпром»	Оплачивать долю в уставном капитале Общества в порядке, в размерах и в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации. - Соблюдать требования Устава. Не разглашать информацию о деятельности Общества, в отношении которой установлено требование об обеспечении ее конфиденциальности.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Ерчихин Вячеслав Николаевич	без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; -выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
			доверенности с правом передоверия; -издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ, а также Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Руководителем Общества в течение проверяемого периода являлся:

г-н Ерчихин Вячеслав Николаевич приказ б/н от 13.09.2022 г. на основании решения №2 единственного участника от 05.09.2022 г.

г-н Невенчаный Борис Борисович приказ №1 от 03.03.25 на основании решения № 25 единственного участника от 28.02.2025..

Лицом, ответственным за составление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, является

г-жа Ермакова Елена Игоревна (приказ № 64 от 12.11.2019 г.)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2018 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

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

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка нематериальных активов в 2024 году не проводилась. Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

Организация использует линейным способом начисления амортизации. Амортизация накапливается на отдельном счете.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа.

В связи с применением ФСБУ 14/2022 и изменением Учётной политики была внесена корректировка данных отчетного периода на 31.12.23 года (в межотчетный период).

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие внеоборотные активы	1190	147	(117)	-
Итого по разделу I	1100	1 632 798	(117)	1 632 651
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	166	(9)	157
Итого по разделу II	1200	2 849 639	(9)	2 849 630
БАЛАНС	1600	4 482 438	(126)	4 482 281
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(33 845 578)	(156)	(33 845 735)
Итого по разделу III	1300	1 733 713	(156)	1 733 556
БАЛАНС	1700	4 482 438	(156)	4 482 281

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, земельные участки и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта линейный способ.

При определении срока полезного использования приобретаемых объектов основных средств применяются положения Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 г. № 1.

При принятии к учету объекта основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок полезного использования, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов Основных средств представлены в таблице ниже:

Таблица 4

Группы основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Здания, сооружения	от 7 до 10 лет и свыше
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет и свыше
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет и свыше
Транспортные средства	от 3 до 5 лет и свыше
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет и свыше

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Объекты основных средств, сданные в аренду, отражаются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н. При выявлении признаков обесценения основных средств и капитальных вложений формирует резерв на обесценение. Проверка на обесценение запасов производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.5. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России РФ 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами, в частности, являются: сырье, материалы, топливо, запчасти, готовая продукция для перепродажи, НЗП.

Тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам основных средств.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Не применяется настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Организация проверяет на обесценение запасы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. При выявлении признаков их обесценения формирует резерв. Проверка на обесценение запасов производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в составе отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхование объектов.

2.9. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 13 ПБУ 9/99, от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, в целом

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.10. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, отражаются на счете 20 «Основное производство».

В состав прямых расходов относятся:

- Материальные расходы
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Транспортные услуги
- Амортизация
- Ремонт и техническое обслуживание

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 счете и относятся на субсчете «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;

- финансовых вложений;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;
- резервов предстоящих расходов и платежей;
- дебиторская задолженность;
- отложенные налоговые активы.

Инвентаризация активов, обязательств, денежных средств, незавершенного производства проведена перед составлением бухгалтерской отчетности, в связи со сменой руководства, приказы:

- приказ №37 от 25.12.2024 г.
- приказ №1 от 03.03.2025 г. (промежуточная инвентаризация);
- приказ №2 от 10.03.2025 (инвентаризация годовая).

Данными приказами утверждена инвентаризационная комиссия.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на обязательные страховые взносы (пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) приведены в:

Таблица 5 (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	12 971	(10 476)	13 496	(14 801)	1 729	(1 785)	-	-	-	11 666	(10 532)
	5210	за 2023г.	14 715	(10 466)	146 198	(147 941)	1 319	(1 329)	-	-	-	12 971	(10 476)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	5 540	(4 969)	424	(1 474)	1 474	(847)	-	-	-	4 489	(4 342)
	5211	за 2023г.	5 964	(4 825)	2 188	(2 613)	-	(144)	-	-	-	5 540	(4 969)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 332	(1 253)	-	(51)	51	(44)	-	-	-	1 281	(1 246)
	5212	за 2023г.	2 580	(2 362)	-	(1 247)	1 247	(138)	-	-	-	1 332	(1 253)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	87	(85)	-	(87)	87	(2)	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	87	(56)	12 953	(12 953)	-	(28)	-	-	-	87	(85)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	848	(654)	-	(117)	117	(156)	-	-	-	731	(693)
	5214	за 2023г.	919	(552)	-	(72)	72	(174)	-	-	-	848	(654)
Земельные участки	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5206	за 2024г.	5 165	(3 515)	-	-	-	(736)	-	-	-	5 165	(4 251)
	5216	за 2023г.	5 165	(2 671)	-	-	-	(845)	-	-	-	5 165	(3 515)
Сооружения	5207	за 2024г.	-	-	13 072	(13 072)	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	-	-	131 056	(131 056)	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	922	(917)	-	(922)	922	(5)	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	3 046	(2 177)	-	(2 123)	1 427	(168)	-	-	-	922	(917)
в том числе: Офисное оборудование	5221	за 2024г.	922	(917)	-	(922)	922	(5)	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	922	(854)	-	-	-	(63)	-	-	-	922	(917)
Транспортные средства	5222	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	2 123	(1 323)	-	(2 123)	1 427	(104)	-	-	-	-	-

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса включает: транспортные средства, инструмент, инвентарь, и другие виды основных средств на 31 декабря 2024, 2023 годов приведена ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Основные средства

Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Транспортные средства	914	1650
Земельные участки	-	
Офисное оборудование	35	79
Машины и оборудование (кроме офисного)	147	570
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	194
Сооружения	-	-
Другие виды основных средств		2
Итого:	1 134	2 495

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов основные средства переоценке не подвергались. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов отражена стоимость создания объектов благоустройства и стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых превышает 1 год:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Право на использование ПО		147
Итого:		147

3.3. Запасы

Структура Запасов по состоянию 31 декабря 2024, 2023 годов приведена ниже:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	24 075	24 384
Затраты в незавершенном производстве и строительство объектов основных средств (долгосрочные активы к передаче)	461 177	4 024 308
Итого:	485 252	4 048 692

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

В составе «Сырье и материалы» учтены материалы (полуфабрикаты и комплектующие и т.д.), приобретенные для строительства объектов:

отражены в составе объектов, подлежащих передаче:

- работы по комплексному благоустройству территорий.

Объекты состоят из затрат на строительные работы, оказанные услуги, выполненные силами субподрядных организаций, принятые и оплаченные за период с начала исполнения договора на строительство.

Объекты, в дальнейшем не будут приносить экономическую выгоду организации. Согласно Договора дарения движимого имущества и по Распоряжению Департамента городского имущества г. Москвы, объекты будут переданы в казну г. Москвы.

Также в составе запасов учтены долгосрочные активы к передаче, которые не приносят экономическую выгоду организации, в их состав входят:

- Земельные участки на сумму 43 267 тыс. руб.:
 - ✓ Земельный участок 40:08:040301:122 Калуга;
 - ✓ Земельный участок 40:08:020401:105 Калуж. обл. д. Михали;
 - ✓ Земельный участок 40:08:020401:108 Калуж. обл. д. Михали;
 - ✓ Земельный участок 40:08:020401:110 Калуж. обл. д. Михали;
 - ✓ Земельный участок 40:08:020401:113 Калуж. обл. д. Михали.
- выполненные виды работ :

Таблица 8а (тыс. руб.)

Строительство объектов основных средств	336 709
Водопровод В1 для КПП 3	308
Водопровод В1 для КПП 5	74
Водопровод Ду 219 мм	3 370
Водосток	25 134
Выставочные пути необщего пользования (рыбки) с ЗИП	230 577
Газопровод подземный (низкого давления 3,5 Кпа)	51 362
Трубопровод подачи осадка	3 030
Напорный трубопровод иловой воды	22 855
Приобретение компонентов основных средств	304
Прочие	304

- затраты в незавершенном производстве (субсидия) состоящее из следующих расходов (счет 20)

Таблица 9 (тыс. руб.)

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Благоустройство территории	77 102	2 744 115
Технический надзор	3 794	3 794
Итого	80 896	747 909

3.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставный капитал другой организаций.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

По состоянию на 31.12.2024 г. обесценение финансовых вложение не проводилось.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 025	13 798
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	3 434	4 226
Налоги и сборы	95	115
Прочие дебиторы	29	88
Итого:	5 583	18 227

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не создавался.

3.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхования объектов, срок которых не превышает 1 год, а также строительство объектов основных средств, которые после формирования будут переданы безвозмездно органам государственной власти, представлены в следующей таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов		27
Прочие расходы	135	130
Итого:	135	157

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ПАО СБЕРБАНК	86	108
БАНК ВТБ (ПАО)	3 035	15 816
Итого:	3 121	15 924

По состоянию на 31.12.2024 г. валютные счета Общество не открывало, валютные операции отсутствовали.

Депозиты (денежные эквиваленты) в 2024, 2023 отсутствуют.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2024 составил в размере 1 278 900 тыс. руб. , как и в 2023 г. За время деятельности Общества пересмотру не подлежал. В 2023 г. в составе добавочного капитала отражены денежные средства полученные от учредителя (АО «Мосводоканал»), как вклад в имущество Общества, для осуществления отдельных видов деятельности, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережения» в размере 34 299 391 тыс. руб. В 2024 г. (на 31.12.2024 г.) в результате промежуточной инвентаризации вкладов (приказ №1 от 03.03.2025 г.), вклады были закрыты, обязательства перед АО «Мосводоканал» комиссий признаны исполненными.

В 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.9. Краткосрочные займы

В 2023 и 2024 годах Общество на ведение финансово-хозяйственной деятельности не привлекало заемные средства.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	1 417	1 417
Авансы полученные	-	-
Налоги и сборы	593	523
Прочая		1 462
Итого:	2 010	3 402

3.11. Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Структура и изменение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 годов приведена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2023	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2024
Резерв на оплату, ежегодных отпусков.	893	1 324	1 379	838
Резерв по страховым взносам	245	395	416	224
Итого:	1 138	1 719	1 795	1 062

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2024	2023	2024	2023
Услуги технического заказчика	-	7 999	-	-
Аренда имущества	13	721	-	-
Разработка проектной, рабочей документации	-	-	-	1 470
Продажа товаров	-	-	-	-
Строительно-монтажные работы при установке малых архитектурных форм	-	-	-	-
Монтажные и пуско-наладочные работы медицинского оборудования	-	-	-	-
Эксплуатация	-	-	-	-
Возмещенные расходы	-	-	-	-
Консультационные расходы	-	1	-	-
Транспортные услуги	-	-	-	-
Информационная деятельность	-	-	-	-
Итого:	13	8 721	-	1 470

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка управленческих расходов за 2024 и 2023 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2024	2023
Налоги	49	71
Оплата труда	15 626	12 422
Страховые взносы	4 505	3 643
Амортизационные отчисления	1 790	2 692

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2024	2023
Арендная плата	309	302
Коммунальные и эксплуатационные расходы	-	-
Транспортные расходы	5	278
Ремонт и техническое обслуживание	-	112
Материальные расходы	-	-
Информационно-консультационные услуги	-	152
Услуги связи	-	-
Прочие расходы	174	267
Аудиторские услуги	50	595
Услуги по оценке имущества	-	65
Расходы по СРО	-	-
Юридические услуги	-	-
Программное обеспечение	141	353
Обновление и техподдержка 1С	680	701
Итого:	23 329	21 653

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Расшифровка прочих доходов за 2024 и 2023 года представлена в следующей таблице:

Прочие доходы (код показателя 2320)

Таблица 17 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2024	2023
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	1 881	1 364
Проценты, начисленные по договору займа № 1 от 01.03.19; № 01 от 10.08.22.	-	-
Проценты по займу сотрудникам	-	1
Итого:	1 881	1 364

Прочие доходы (код показателя 2340)

Прочие доходы	2024	2023
Оценочные обязательства по оплате труда	14	4 190
Возврат неиспользованного вклада при ликвидации	21	-
Реализация прочих активов	-	2 042
Прочие внереализационные доходы	36	15 843
Закрытая субсидия	2 667 013	252 356
Итого:	2 667 084	274 430

Расшифровка прочих расходов за 2024 и 2023 года представлена в следующей таблице:

Прочие расходы

Таблица 18 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2024	2023
Безвозмездная передача имущества	13 553	171 780
Вклад в имущество ДК	145	70
Выплаты работникам непроизводственного характера (включая страховые взносы)	393	1 597
Просроченная дебиторская задолженность	234	1 225
НДС	39 025	79 946
Реализация прочих активов		16 701
Прочие расходы (в т.ч. расходы не учтенные при передаче объектов)	886 071	37 053
Закрытая субсидия	2 667 013	252 356
Итого:	3 606 434	560 727

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Расшифровка строки 4110 «Денежные потоки от текущих операций» за 2024 и 2023 года представлена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций/поступило денежных средств	код	2024	2023
Поступления от продажи товаров, работ и услуг	4111	9 824	8 721
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	4114	1 904	1 346
Возврат от поставщиков	4115	21	7 203
Прочие поступления	4119	46	6 133
Итого:	4110	11 795	23 403

Расшифровка строки 4120 «Денежные потоки от текущих операций» за 2024 и 2023 года представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций/ направлено денежных средств	код	2024	2023
Оплата товаров, работ, услуг (поставщикам /подрядчикам)	4121	- 2 120	- 1 637
Оплата труда работников (70,68.01,69)	4122	- 20 094	- 19 204
Прочие налоги	4125	-	- 621
Прочие платежи	4129	- 1 928	- 4 365
Итого:	4110	- 24 142	- 25 827

6. Целевое финансирование.

Целевые денежные средства полученные от Департамента капитального ремонта города Москвы в сумме 5 723 227.0 тыс. руб. на выполнение работ по благоустройству территории, прилегающей к Северному речному вокзалу города Москвы, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (пп. "а" п. 20 ПБУ 13/2000). В бухгалтерском балансе отражается по строке 1530 «Доходы будущих периодов». В 2022 году денежных средств в сумме 1 174 276 тыс. руб. были направлены на затраты в рамках выполнения работ. В 2023 году закрыты выполненные работы в сумме 252 356 тыс. руб. В 2024 были выполнены и переданы в Департамент городского имущества работы в сумме 2 667 013 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Проверено до налога на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2024 г. - 93 741 тыс. руб., за 2023 г. - 6 284 тыс. руб. Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024		2023	
	Сумма	20%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	(960 785)	(192 157)	(299 335)	(59 867)
Постоянные налоговые обязательства	492 651	98 530	279 160	55 832
Отложенное налоговое обязательство	(286)	(57)	(5 621)	(1 124)
Отложенный налоговый актив	468 420	93 684	25 796	5 159
Налоговая прибыль по результатам	0	0	0	0

На 31.12.2024 произведен перерасчёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25% и в связи с изменением налога на прибыль с 2025 г.

8. Прочие пояснения

8.1. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным органом в лице Генерального директора (пункт 1.2. пояснений).

К основному управленческому персоналу относятся:

- ✓ Генеральный директор;
- ✓ Заместители генерального директора.

Заработная плата основного управленческого персонала, за 2023 год составила 6 241,6 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 1 750,7 тыс. руб., за 2024 год составила 3 625,5 тыс. руб. (с НДФЛ), налоги в сумме 1 087,6 тыс. руб.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 22

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
АО «Экотехпром»	Участник Общества	100% Владения Уставного капитала
В.Н. Ерчихин – Генеральный директор	Основной управленческий персонал, исполнительный орган	осуществляет контроль за деятельностью юридического лица. исполнительный орган
В.Н. Ерчихин – Генеральный директор	Основной управленческий персонал	ООО «Южный Берег», ООО «Спортивные объекты»
Б.Б. Невснчаный – генеральный директор с 03.03.2025 г.	Основной управленческий персонал, исполнительный орган	осуществляют контроль за деятельностью юридического лица. исполнительный орган

Перечень субъектов, которые ООО «ПрофЗемРесурс» способен контролировать или оказывать влияние

Таблица 23

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
ООО «Южный Берег»	Участник Общества	100% уставного капитала
ООО «Спортивные объекты»	Участник Общества	100% уставного капитала

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

Сняты с регистрационного учета в ЕГРН в связи с их ликвидацией :

ООО «Спортивные объекты» дата ликвидации 18.10.2024 г.

ООО «Южный Берег» дата ликвидации 01.11.2024 г.

Обязательства перед данным юридическим лицам прекращены в связи с их ликвидацией.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

За 2024 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
ООО «Спортивные объекты»	Вклад в имущество (денежные средства)	20	-	Вклад в имущество ДК
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
ООО «Южный Берег»	Вклад в имущество (денежные средства)	125	-	Вклад в имущество ДК
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	

С АО «Экотехпром» в течение 2024 г и 2023 г. сделок (реализации товаров, работ, услуг, приобретение товаров, работ, услуг, получение и выдач займов) не совершалось.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

За 2023 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
ООО «Спортивные объекты»	Вклад в имущество (денежные средства)	70	-	Вклад в имущество ДК
	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	
Итого:	Приобретение товаров, работ, услуг		-	Задолженность отсутствует

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

8.2. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

8.3. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2024 года не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

8.4. Непрерывность деятельности

В 2024 г. Общество имеет уменьшение чистых активов, как и в 2023 году и поясняем, что: на формирование убытка от деятельности за отчетный период повлияло в 2024 г. списание на финансовый результат активов Общества, ранее переданных некоммерческим организациям (СНТ) согласно целевым мероприятиям. Данный факт связан с проведением промежуточной инвентаризации перед составлением бухгалтерской отчетности в связи со сменой руководства, сумма списания составила 881 291 тыс. руб.. Данная сумма является существенной суммой в формировании сумм убытка от деятельности за 2024 г. (строка 2300) и составляет 92%.

Убыток от деятельности организации имеет динамику увеличения, так в 2024 г. убыток составил в размере 867 044 тыс. руб., в 2023 г. 293 051 тыс. руб. .

На величину чистых активов повлияло также закрытие сумм целевого финансирования, отраженного по строке 1530 баланса в составе доходов будущих периодов на 2 667 013 тыс. руб. по сравнению с 2023 г.

Чистые активы Общества составили :

- на 31.12.2024 г. в размере 943 615 тыс. руб. (с учетом сумм доходов будущих периодов в размере 77 102 тыс. руб. (строка 1530) и капитала - 866 513 тыс. руб. (строка 1300)),
- на 31.12.2023 г. в размере 4 477 671 тыс. руб. (с учетом сумм доходов будущих периодов в размере 2 744 115 тыс. руб. (строка 1530) и капитала – 1 733 556 тыс. руб. (строка 1300)).

В 2023 году Общество имело более устойчивое финансовое состояние по сравнению с 2024 годом, чистые активы имели значение выше уставного капитала. В 2024 году прослеживается динамика снижения чистых активов и их величина ниже уставного капитала, что говорит о рисках

прекращения деятельности. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.5. Раскрытие информации о конечном бенефициаре

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «ПрофЗемРесурс» не имеет бенефициарных владельцев, т.е. физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия клиента, так как 100% доли ООО «ПрофЗемРесурс» принадлежат АО «Экотехпром».

8.6. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

События, (включая существенные) которые могут повлиять на формирование годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, отсутствуют.

8.7 Геополитические риски

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное 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, ограничения, связанные с СВО. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Общество не затронула частичная мобилизация в рамках СВО, все сотрудники общества продолжают работать штатно. Общество считает не критичным для своей деятельности проведение СВО, при этом имеет четкие планы действия для любого сценария развития событий.

В 2024 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающейся СВО и связанных с ней ограничений. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом, ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций организации. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности организации либо значительному сокращению объемов операций в

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2024 год

течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8.8 Планы развития деятельности

ООО «ПрофЗемРесурс» в 2025 г. и в дальнейшем планирует выполнить обязательства по закрытию субсидии полученной от Департамента капитального ремонта города Москвы. Сформированные объекты передать в Департамент государственного имущества города Москвы.

8.9 Информация об Аудиторе

Аудитором Общества в 2024 г. является ООО «Аудиторская фирма «Финансовые системы», членство в СРО АСС ОРНЗ 12006146160 от 29.04.2020.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«20 » марта 2024 г.



Б.Б. Невенчанный

Е.И. Ермакова