

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью
«ОХТАПРОМ»
(исправленная отчетность)**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОХТАПРОМ» (сокращенное наименование ООО «ОХТАПРОМ») (далее по тексту – Общество), зарегистрировано по адресу: 195248, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Большая Охта, ул. Партизанская, д. 8, лит. А, пом. 8-н, ч.п. 24.

Дата государственной регистрации «08» ноября 2021 г. Регистрационный № 1217800172468. Общество образовано путем выделения из ООО «Леда Пром».

Идентификационный номер налогоплательщика 7806592718, КПП: 780601001. ОГРН 1217800172468

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. рублей и полностью оплачен.

Количество участников - физических лиц - 3 (три) чел. в т.ч.:

- Степенкова Елена Егоровна – участник с долей в уставном капитале - 20,0%;
- Ларькин Валерий Борисович – участник с долей в уставном капитале – 40,0%;
- Ларькин Даниил Валерьевич – участник с долей в уставном капитале – 40,0%.

Среднесписочная численность работников за 2024 год – 12,7 чел., за 2023 год – 10,6 чел.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Обязанности генерального директора исполняли:

С	по	ФИО
21.01.2022 г.	19.10.2023 г.	Ивановская Любовь Викторовна
2010.2023 г.	настоящее время	Грачев Андрей Александрович

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Отчетность составлена в тыс. рублях, если не указано иное.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 г. утверждена приказом № б/н от 31.12.2023 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

2.2. Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений в основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, если сроки полезного использования существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация по объектам основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных

аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

№	Группа основных средств	Срок использования (лет)
1	Здания	50
2	Сооружения	5-15
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7
4	Офисное оборудование	2-5
5	Транспортные	3
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20
7	Другие виды основных средств	3-25

В составе Доходных вложений в материальные ценности Общество отражает имущество, предоставляемое в аренду.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов и отражаются свернуто, при этом финансовый результат отражается отдельно по каждому основному средству (в доходах или расходах).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

2.5. Учет запасов

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета запасов принимается номенклатурный номер.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Чистая стоимость продажи товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на увеличение прочих расходов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

2.7. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на оплату неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает резерв по капитализируемым расходам на строительство основных средств.

2.8. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- 1) Выручка от продажи товаров, работ, услуг (облагаемые НДС);
- 2) Прочая выручка.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В составе прочих доходов Общества признаны:

- 1) Доходы от реализации основных средств и прочих активов;
- 2) Пени, штрафы, неустойки;
- 3) Иные прочие доходы, не включаемые в состав выручки (раскрываются отдельно в зависимости от существенности показателя).

2.9. Учет Затрат

Общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производством, учитываются как косвенные расходы для целей бухгалтерского учета, по окончании отчетного периода списываются сразу в расходы текущего периода (директ-костинг).

2.10. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в учетной политике 2024 г. закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Начиная с 2024 г. Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Налог на прибыль». Данные положения применяются ретроспективно.

Начиная с 2024 г. Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Данное положение применяется перспективно, так как не влияет существенно на сопоставимую информацию.

2.11. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики и выявленными ошибками

Отдельные показатели на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

1. Изменения в Учетной политике в связи с началом применения ПБУ 18/02 «Налог на прибыль» (изменения внесены ретроспективно).
2. Корректировки по выявленным ошибкам за прошлые периоды.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма после корректировки		Корректировка
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	254 710	128 767	19 418	(0)	274 128	128 767	2
Доходные вложения в материальные ценности	1160	116 184		(19 417)	-	96 767		2
Финансовые вложения	1170			-	-			
Отложенные налоговые активы	1180			1 793	-	1 793		1
Прочие внеоборотные активы	1190	107 985	71 769	-	-	107 985	71 769	
Итого по разделу I	1100	478 879	200 536	1 793	(0)	480 672	200 536	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	7 862	231	-	-	7 862	231	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 391	1 004	-	-	45 391	1 004	
Дебиторская задолженность	1230	22 174	7 627	-	-	22 174	7 627	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-	-			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 014	776	-	-	4 014	776	
Прочие оборотные активы	1260	62	5	-	-	62	5	
Итого по разделу II	1200	79 503	9 643	-	-	79 503	9 643	
БАЛАНС	1600	558 382	210 179	1 793	(0)	560 175	210 179	

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма после корректировки		Корректировка
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	
ПАССИВ								
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ								
Уставный капитал	1310	10	10	-	-	10	10	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			-	-			
Переоценка внеоборотных активов	1340			-	-			
Добавочный капитал (без переоценки)	1350			-	-			
Резервный капитал	1360			-	-			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 668	26 121	1 187	-	14 855	26 121	1,2
Итого по разделу III	1300	13 678	26 131	1 187	-	14 865	26 131	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1410	530 710	181 670	-	-	530 710	181 670	
Отложенные налоговые обязательства	1420			-	-			
Оценочные обязательства	1430			-	-			
Прочие обязательства	1450	2 684		(2 684)	-			
Итого по разделу IV	1400	533 394	181 670	(2 684)	-	530 710	181 670	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	1304	1 222	-	-	1 304	1 222	
Кредиторская задолженность	1520	10006	1 156	3 290	-	13 296	1 156	2
Доходы будущих периодов	1530			-	-			
Оценочные обязательства	1540			-	-			2
Прочие обязательства	1550			-	-			
Итого по разделу V	1500	11 310	2 378	3 290	-	14 600	2 378	
БАЛАНС	1700	558 382	210 179	1 793	-	560 175	210 179	

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Корректировка
		За 2023 год			
Выручка	2110	23 379	-	23 379	
Себестоимость продаж	2120	(7 048)	-	(7 048)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	16 331	-	16 331	
Коммерческие расходы	2210				
Управленческие расходы	2220	(27 262)	(605)	(27 867)	2
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 931)	(605)	(11 536)	
Доходы от участия в других организациях	2310				

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Корректировка
		За 2023 год			
Проценты к получению	2320				
Проценты к уплате	2330	(630)	-	(630)	
Прочие доходы	2340	5 375	-	5 375	
Прочие расходы	2350	(6 267)	(1)	(6 268)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 453)	(606)	(13 059)	
Налог на прибыль	2410	-	1 793	1 793	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411		-		
Отложенный налог на прибыль	2412		1 793	1 793	1
Прочее	2460		-		
Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 453)	1 187	(11 266)	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменение капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 131	(12 453)		13 678
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики:	3410	-	1 793	-	1 793
исправлением ошибок	3420		(606)		(606)
после корректировки	3500	26 131	(11 266)		14 865
<i>в том числе:</i>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 121	(12 453)		13 668
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3411		1 793	-	1 793
исправлением ошибок	3421		(606)		(606)
после корректировки	3501	26 121	(11 266)		14 855
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10			10
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировки	3502	10			10

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства и Доходные вложения в материальные активы

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства», приведена в следующей Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства	162 208	145 424	118 003
Незаконченные вложения в ОС	99 867	127 150	10 763
Оборудование к установке	602	1 554	
Итого Основные средства (стр. 1150 ББ)	262 677	274 128	128 767

Наличие и движение основных средств (строка 1150 ББ) с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице:

За 2024 год:

За 2024 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	147 568	59 369	58 900	24 944	1 417	-	2 021	918
Поступили основные средства	220 153	109 755	10 854	-	430	599	-	98 516
Переведены в Доходные вложения	(196 688)	(133 760)	(59 957)	-	(571)	(599)	-	(1 801)
Выбыли основные средства	(2 021)	-	-	-	-	-	(2 021)	-
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	169 012	35 363	9 797	24 944	1 276	-	-	97 632
Амортизация на начало отчетного периода	(2 144)	(922)	(811)	-	(10)	-	(33)	(368)
Начислена амортизация	(3 893)	(530)	(258)	-	(127)	-	(364)	(2 613)
Переведены в Доходные вложения	(767)	922	(2 087)	-	0	-	398	0
Выбыла амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация на конец отчетного периода	(6 804)	(530)	(3 155)	-	(137)	-	-	(2 981)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	145 424	58 447	58 089	24 944	1 407	-	1 988	550
Остаточная стоимость на конец отчетного	162 208	34 833	6 641	24 944	1 138	-	-	94 652

периода								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

За 2023 год:

За 2023 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	134 292	70 819	24 455	35 935	730	-	-	2 353
Поступили основные средства	120 764	59 369	58 081	-	846	-	2 021	448
Переведены в Доходные вложения	(106 421)	(70 819)	(23 259)	(10 991)	-	-	-	(1 353)
Выбыли основные средства	(1 067)	-	(378)	-	(159)	-	-	(530)
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	147 568	59 369	58 900	24 944	1 417	-	2 021	918
Амортизация на начало отчетного периода	(16 289)	(9 586)	(5 071)	-	(151)	-	-	(1 481)
Начислена амортизация	(1 602)	(922)	(556)	-	(18)	-	(33)	(72)
Переведены в Доходные вложения	14 679	9 586	4 439	-	(0)	-	-	655
Выбыла амортизация	1 067	-	378	-	159	-	-	530
Амортизация на конец отчетного периода	(2 144)	(922)	(811)	-	(10)	-	(33)	(368)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	118 003	61 233	19 384	35 935	579	-	-	873
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	145 424	58 447	58 089	24 944	1 407	-	1 988	550

Расшифровка движения незавершенных капитальных вложений приведена в следующей Таблице:

За 2024 г.

За 2024 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
На начало года	127 150	75 809	51 215	-	125	-	-	
Затраты за период	243 408	112 941	31 049	-	304	599	-	98 516
Списано	-							
Принято к учету в качестве ОС (увеличена стоимость)	(220 153)	(109 755)	(10 854)	-	(430)	(599)	-	(98 516)
Принято к учету в качестве Доходных вложений (увеличена стоимость)	(50 538)	(47 313)	(3 225)	-	-	-	-	-

Обесценение	-							
На конец отчетного периода	99 867	31 682	68 185	-	-	-	-	-

За 2023 г.:

За 2023 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
На начало года	10 763	10 763	-	-	-	-	-	-
Затраты за период	249 654	137 365	109 296	-	971	-	2 021	448
Списано	-							
Принято к учету в качестве ОС (увеличена стоимость)	(120 317)	(59 369)	(58 081)	-	(846)	-	(2 021)	(448)
Принято к учету в качестве Доходных вложений (увеличена стоимость)		(12 951)	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-							
На конец отчетного периода	127 150	75 809	51 215	-	125	-	-	-

Расшифровка статьи 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», приведена в следующей Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Доходные вложения в материальные ценности	336 427	96 767	-
Итого Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 ББ)	336 427	96 767	-

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 ББ) с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице:

За 2024 год:

За 2024 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	116 184	83 712	20 129	10 991	-	-	-	1 353
Поступили основные средства	50 538	47 313	3 225	-	-	-	-	-
Переведены в Доходные вложения из Основных средств	196 688	133 760	59 957	-	571	599	-	1 801
Выбыли основные средства	(854)		(283)		(571)			
Первоначальная стоимость на конец отчетного	362 556	264 785	83 028	10 991	-	599	-	3 154

периода								
Амортизация на начало отчетного периода	(19 418)	(12 415)	(6 270)	-	-	-	-	(732)
Начислена амортизация	(7 877)	(4 903)	(2 781)	-	0	(71)		(121)
Переведены в Доходные вложения из Основных средств	767	(922)	2 087	-	(0)	-	(398)	(0)
Выбыла амортизация	398						398	
Амортизация на конец отчетного периода	(26 130)	(18 240)	(6 964)	-	-	(71)	-	(854)
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	96 767	71 296	13 859	10 991	-	-	-	620
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	336 427	246 544	76 063	10 991	-	528	-	2 301

За 2023 год:

За 2023 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	-							
Поступили основные средства	12 951	12 951	-	-	-	-	-	-
Переведены в Доходные вложения из Основных средств	106 421	70 819	23 259	10 991	-	-	-	1 353
Выбыли основные средства	(3 188)	(58)	(3 130)	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	116 184	83 712	20 129	10 991	-	-	-	1 353
Амортизация на начало отчетного периода	-							
Начислена амортизация	(5 400)	(2 847)	(2 475)	-	-	-	-	(78)
Переведены в Доходные вложения из Основных средств	(14 679)	(9 586)	(4 439)	-	0	-	-	(655)
Выбыла амортизация	(192)	18	(210)	-	(0)	-	-	-
Амортизация на конец отчетного периода	(19 418)	(12 415)	(6 270)	-	-	-	-	(732)

За 2023 год	Итого основные средства	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на конец отчетного периода	96 767	71 296	13 859	10 991	-	-	-	620

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», Общество отражает Авансы, выданные на приобретение и строительство Основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Авансы, выданные на приобретение основных средств	6 715	107 985	71 769
Прочие оборотные активы (стр. 1190 ББ)	6 715	107 985	71 769

Общество арендует помещение:

Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1766	1 766	1766

3.2 Запасы

Наличие и движение Запасов приведено в Таблице:

За 2024 г.:

2024 год	Остаток на начало периода	Поступление	Выбытие	Оборот между группами	Остаток на конец периода
Запасы - всего	7 862	51 082	51 964	12 087	6 980
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 862	13 067	13 949	12 087	6 980
Затраты в незавершенном производстве		38 015			

За 2023 г.:

2023 год	Остаток на начало периода	Поступление	Выбытие	Оборот между группами	Остаток на конец периода
Запасы - всего	231	18 129	10 498	4 440	7 862
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	231	11 082	3 451	4 440	7 862
Затраты в незавершенном производстве		7 048	7 048		

При проведении инвентаризации признаков обесценения запасов в 2023 г. и 2024 г. выявлено не было. Резерв под обесценение не создавался.

Запасов в залоге у Общества нет.

3.3 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведена в Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Авансы, выданные на приобретение основных средств	6 715	107 985	71 769
Прочие оборотные активы (стр. 1190 ББ)	6 715	107 985	71 769
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 827	614	7 076
<i>Сальдо по расчетам с покупателями и заказчиками</i>	12 089	876	7 076
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(262)	(262)	-
Авансы выданные	17 606	20 754	96
Расчеты по налогам и взносам	9 001	504	409
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 867	258	13
Прочая задолженность	262	44	33
Итого Дебиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	41 563	22 174	7 627

Информация по просроченной задолженности приведена в следующей Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
<i>Сальдо по расчетам с покупателями и заказчиками</i>	262	262	-
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(262)	(262)	-

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлено по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Средства на расчетных счетах	217	4 014	776
Краткосрочные	10 000		

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
банковские депозиты со сроком размещения менее трех месяцев			
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 ББ)	10 217	4 014	776

Расшифровка прочих поступлений и платежей по денежным потокам от операционной деятельности в отчете о движении денежных средств представлена в Таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Возврат от поставщиков	3 630	553
Расторжение договора страхования		51
Выплата по договору страхования		
Обеспечительные платежи по договорам аренды	464	
Проценты по депозитам банка	92	
Итого Прочие поступления по текущей деятельности (стр. 4119 ОДДС)	4 186	604
прочие налоги и сборы	11 996	2 881
услуги банка	74	49
прочие расходы	107	136
НДС	19 604	51 621
Итого Прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 ОДДС)	31 781	54 687

3.5 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 738	10 256	522
Авансы полученные	11	-	-
Расчеты по налогам и взносам	6 598	2 901	634
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	-	-
Прочая задолженность	629	139	-
Итого Кредиторская задолженность (стр. 1230 ББ)	31 977	13 296	1 156

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6 Кредиты и займы

Общество не получало кредитные средства от банков.

Были получены следующие заемные средства:

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Заемщик	Срок погашения	Сумма	Задолженность по начисленным процентам	Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 ББ)	Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 ББ)	Процент по договору
ООО «Р.И.П.»	2026 год	13 710	2 374	13 710	2 374	5%
Ларькин Даниил Валерьевич	2026 год	100 890		100 890		Беспроцентный
Ларькин Даниил Валерьевич	2026 год	586 960		586 960		Беспроцентный
Итого		701 560	2 374	701 560	2 374	

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Заемщик	Срок погашения	Сумма	Задолженность по начисленным процентам	Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 ББ)	Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 ББ)	Процент по договору
ООО «Р.И.П.»	2026 год	13 710	1 304	13 710	1 304	5%
Ларькин Даниил Валерьевич	2026 год	49 000		49 000		Беспроцентный
Ларькин Валерий Борисович	2026 год	468 000		468 000		Беспроцентный
Итого		530 710	1 304	530 710	1 304	

По состоянию на 31.12.2022 г.:

Заемщик	Срок погашения	Сумма займа	Задолженность по начисленным процентам	Долгосрочные заемные средства (стр. 1410 ББ)	Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 ББ)	Процент по договору
ООО «Р.И.П.»	2026 год	13 710	866	13 710	866	5%
ООО «РИТЭК»	2026 год	10 360	357	10 360	357	5%
Ларькин Валерий Борисович	2026 год	157 600		157 600		Беспроцентный
Итого		181 670	1 222	181 670	1 222	

3.7 Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств представлена в Таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Оценочные обязательства на начало периода	-	-
<i>Признано оценочных обязательств</i>	23 858	-
<i>Погашено оценочных обязательств</i>	(4 061)	-
Оценочные обязательства на конец периода	19 796	-
В том числе:		
Оценочные обязательства на оплату неиспользованных работниками отпусков		
<i>Оценочные обязательства на начало периода</i>	-	-
<i>Признано оценочных обязательств</i>	503	-
<i>Погашено оценочных обязательств</i>		-
Оценочные обязательства на конец периода	503	-

Оценочные обязательства на работы по модернизации недвижимости		
<i>Оценочные обязательства на начало периода</i>	-	-
<i>Признано оценочных обязательств</i>	23 354	-
<i>Погашено оценочных обязательств</i>	(4 061)	-
<i>Оценочные обязательства на конец периода</i>	19 293	-

3.8 Доходы и расходы по основной деятельности

Расшифровка выручки по основным направлениям деятельности за 2023 и 2024 годы приведена в следующей Таблице:

Вид деятельности	За 2024 год	За 2023 год	Изменение за период
Предоставление в аренду объектов недвижимости	42 114	23 379	18 735
Итого Выручка (стр. 2110 ОФР)	42 114	23 379	18 735

Расшифровка себестоимости за 2023 и 2024 годы:

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доли, %	Сумма, тыс. руб.	Доли, %
Амортизация	12 465	32,71%	5 518	78,29%
Малоценное оборудование и материалы	5 240	13,75%	454	6,44%
Расходы на обслуживание помещений, ремонт, охрана и пр.	8 075	21,19%	1 018	14,44%
Транспортные расходы	273	0,72%	55	0,78%
Коммунальные расходы	11 958	31,38%	-	0,00%
Налоги	5	0,01%	-	0,00%
Прочие расходы	88	0,23%	3	0,04%
Итого Себестоимость по строке 2120 ОФР	38 103	100,00%	7 048	100,00%

Расшифровка общехозяйственных расходов организации за 2023 и 2024 годы:

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доли, %	Сумма, тыс. руб.	Доли, %
Расходы на персонал (заработная плата и взносы)	21 303	61,98%	16 139	57,92%
Амортизация	158	0,46%	1 483	5,32%
Расходы на материалы и малоценное оборудование	152	0,44%	1 135	4,07%
Транспортные расходы	399	1,16%	1 331	4,78%
Расходы на аренду имущества	1 650	4,80%	859	3,08%
Расходы на коммунальные услуги	322	0,94%	1 454	5,22%
Прочие расходы на персонал	246	0,72%	297	1,07%
Налоги (транспортный, земельный, имущество)	9 402	27,36%	4 312	15,47%
Прочие	735	2,14%	857	3,08%
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	34 368	100,00%	27 867	100,00%

3.9 Информация о составе прочих расходов и доходов

Прочие доходы и проценты к получению (строка 2320 и строка 2340 ОФР) приведены в следующей Таблице:

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год		Изменение за период
	Сумма	Доли, %	Сумма	Доли, %	
Банковские депозиты	50	100,00%			50
Итого по строке 2320 «Проценты к получению» ОФР	50	100,00%	-		50

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год		Изменение за период
	Сумма	Доли, %	Сумма	Доли, %	
Резерв по сомнительным долгам	-	0,00%	3 224	59,98%	(3 224)
Реализация ОС и иных активов	1 941	46,47%	1 794	33,38%	147
Иные прочие доходы	140	3,35%	357	6,64%	(217)
Пени и штрафные санкции по договорам	466	11,15%	-	0,00%	466
Объект внешнего благоустройства	1 630	39,03%	-	0,00%	1 630
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	4 177	100,00%	5 375	100,00%	(1 198)

Прочие расходы и проценты к уплате (строка 2330 и строка 2350 ОФР) приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год		Изменение за период
	Сумма	Доли, %	Сумма	Доли, %	
Проценты по займам полученным	1 070	100,00%	630	100,00%	440
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	1 070	100,00%	630	100,00%	440

Наименование показателя	За 2024 год		За 2023 год		Изменение за период
	Сумма	Доли, %	Сумма	Доли, %	
Расходы на услуги банков	74	2,49%	49	0,79%	25
Расходы от реализации ОС, НМА и других активов	1 683	56,28%	2 335	37,26%	(652)
Резерв сомнительных долгов	-	0,00%	3 486	55,63%	(3 486)
Иные прочие расходы	1 045	34,95%	396	6,33%	649
Расходы прошлых периодов	188	6,29%		0,00%	188
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	2 991	100,00%	6 267	100,00%	(3 277)

3.10 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(30 191)	(13 071)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	6 038	2 614
Постоянный налоговый доход /расход	(299)	(821)
Доход (расход) по налогу на прибыль	7 622	1 793
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	7 622	1 793
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 739	1 793
изменениями применяемых налоговых ставок (с 2025 г. ставка изменилась с 20% до 25%)	1 883	
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		

Движение ОНА и ОНО отражено в следующей Таблице:

За 2024 г.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Возникновение/ Погашение	Изменение налоговых ставок	На 31 декабря 2024 г.
Материалы	-	37	9	46
Основные средства	-	140	35	175
Убытки прошлых лет	1 793	6 153	1 987	9 933
Итого Отложенные налоговые активы	1 793	6 330	2 031	10 155

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Возникновение/ Погашение	Изменение налоговых ставок	На 31 декабря 2024 г.
Материалы	-	61	15	77
Основные средства	-	530	132	662
Итого Отложенные налоговые обязательства	-	591	148	739

Итого ОНА/ОНО (свернуто)	1 793	5 739	1 883	9 416
---------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

За 2023 г.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	Возникновение/ Погашение	Изменение налоговых ставок	На 31 декабря 2023 г.
Убытки прошлых лет		1 793		1 793
Итого Отложенные налоговые активы	-	1 793	-	1 793

Общество признает отложенные налоговые активы по полученному убытку, так как по расчетам Общества в следующих налоговых периодах будет получена налогооблагаемая прибыль, позволяющая использование образовавшихся временных разниц.

3.11 Капитал

В 2023 году показатель капитала был уменьшен на 11 262 тыс. руб. в связи с получением убытка.

В 2024 году показатель капитала был уменьшен на 22 569 тыс. руб. в связи с получением убытка.

За период с 2023 по 2024 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к организации являются участники, они же и являются конечными бенефициарами:

Учредители Общества с 08.11.2021 г. по настоящее время:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание
1	Степенкова Елена Егоровна (ИНН 781412429320)	Доля участия в уставном капитале общества - 20,0 %
2	Ларькин Валерий Борисович (ИНН 781630060152)	Доля участия в уставном капитале общества - 40,0 %
3	Ларькин Даниил Валерьевич (ИНН 780263858448)	Доля участия в уставном капитале общества - 40,0 %

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

К прочим связанным сторонам (организациям, находящимся под общим контролем), относятся следующие организации:

Наименование	ИНН	Основание
ООО "ЕГРС "Обряд"	7801377266	Ларькин В.Б. – 60%
ООО "РИТУАЛ-ТРАНС"	7806150692	Ларькин В.Б. – 50%
ООО "Санкт-Петербургская ритуальная компания"	7813122960	Ларькин В.Б. – 70%, Ларькин Д.В. - 30%
ООО "Леда-Пром"	7807030422	Ларькин В.Б. – 55% Ларькин Д.В. - 25% Степенкова Е.Е. – 20%
ООО "ОХТА Л"	7806600101	Ларькин В.Б. – 40% Ларькин Д.В. - 40% Степенкова Е.Е. – 20%
ООО "МКСС"	7825502117	Ларькин В.Б. – 40%
ООО «Акрополь»	7806349488	Степенкова Е.Е. – 50%
ООО "Транспортная компания «Перспектива»"	7802886001	Ларькин В.Б. – 49%, Ларькин Д.В. - 51%
ООО "САТУРН"	7816187758	Степенкова Е.Е. – 100%

В силу п. 16 Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" Общество не раскрывает информацию о хозяйственных операциях по каждому участнику группы отдельно, так как, по мнению Общества, это приведет к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов.

Расчеты с конечными бенефициарами:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС)	823	
Дебиторская задолженность на конец отчетного года, в том числе:	91	
<i>Дебиторская задолженность по расчетам на конец отчетного года</i>	91	
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	
Приобретение товаров, работ, услуг	175	1 555

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода		
Получено кредитов и займов (Операции по займам выданным и погашенным представлены свернуто)	170 850	359 400
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	687 850	517 000
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода		

Расчеты с иными связанными сторонами:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС)	25 381	20 872
Дебиторская задолженность на конец отчетного года, в том числе:	8 623	17
<i>Дебиторская задолженность по расчетам на конец отчетного года</i>	8 886	280
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(263)	(263)
Приобретение товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	17 794	6 235
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10 361	1 022

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят следующие сотрудники организации: Генеральный директор, Заместители генерального директора

Организация проводила операции по выплате заработной платы основному управленческому персоналу в следующих размерах:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	5144	4 368
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
<i>Заработная плата и премии</i>	4 092	3 553
<i>Оплата отпуска</i>	194	48
<i>Выплаты при увольнении</i>	81	114
<i>Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи</i>	777	653
долгосрочные вознаграждения	-	
Сумма страховых взносов по ДМС		

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала в 2023 г. и 2024 г. не производились.

6. Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. обязательства, выданные кредиторам, представляли собой обеспечение по договорам, контактам на поставку продукции на следующие суммы:

Наименование обязательств	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Обеспечения по договорам, контактам на поставку продукции	-	998	1309
Обеспечения по договорам аренды	-	186	111

7. Информация по непрерывности деятельности

В период до даты подписания отчетности руководителем Общества и собственниками не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества, не осуществлялись мероприятия по выработке единой программы прекращения деятельности (части деятельности) Общества.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

8. Аудит

Общество подлежит обязательному аудиту начиная с отчетности за 2024 г. (актив баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составил 558 382 тыс. руб.). Инициативный аудит отчетности за 2023 г. не проводился.

9. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

10. Исправленная отчетность

Данная отчетность является исправленной. Первоначальная отчетность была представлена в налоговые органы 31 марта 2025 г. Изменения были внесены в отчетность в связи с началом применения ПБУ 18/02 «Налог на прибыль». Корректировки были внесены по строкам Отложенные налоговые активы (стр. 1180) и Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420) и Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370), а также в соответствующие строки Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменении капитала за 2023 г. и 2024 г.

Генеральный директор
«23» апреля 2025 года



Грачев Андрей Александрович

