

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ММ5»**

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
3.3.	УЧЕТ АРЕНДЫ	7
3.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.6.	ЗАПАСЫ	8
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
3.9.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.10.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	10
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ.....	11
3.12.1.	Доходы.....	11
3.12.2.	Расходы.....	12
3.13.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
3.14.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	13
4.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
4.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	18
4.3.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	18
4.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	18
4.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	18
4.7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
4.8.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ	18
4.9.	ВОПРОСЫ ПО ЗАЩИТЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	20

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ММ5» (далее также ООО «ММ5», Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ММ5» зарегистрировано «13» июня 2019 регистрационным номером 1197847136717, состоит на налоговом учете в МИФНС России № 9 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества: 191186, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 78, ул. Малая Морская, д. 5, литера А, помещ. 7Н
Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период составила 6 человек.

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2024г. ее владельцем являлось российское юридическое лицо.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. В 2024 году уставной капитал не изменялся.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – Директор.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2024 по 22.01.2025 года осуществляла директор – Серпенева Анна Сергеевна, с 23.01.2025 года руководство деятельностью Общества осуществляет Серпенева Александра Сергеевна (Решение №50 от 22.01.2025).

В отчетном периоде до августа 2024 года функцию ведения бухгалтерского учета осуществляла специализированная организация ООО "ПРОЕКТ СПб" в соответствии с договором № 37Б/19 от 01.09.2019г., с августа по ноябрь 2024г. ведение бухгалтерского учета было возложено на директора Общества, далее ведение бухгалтерского учета осуществлял главный бухгалтер Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в соответствии с Уставом Общества, Решением № 51 единственного участника от 23.01.2025г. было принято решение избрать ревизором общества Усову Нину Петровну.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2024 год продлена приказом генерального директора Общества от 30.12.2023 № 1УП-8. Учетная политика сформирована в соответствии с принципами ПБУ 1/2008, которыми считаются целостность, полнота, своевременность, непротиворечивость, рациональность, последовательность, сопоставимость, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, имущественная обособленность организации. В учетную политику на 2024 год дополнения и изменения не вносились.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Применяемые в соответствии с Учетной политикой способы ведения учета по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2022 и 31.12.2023 г.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Инвестиционная недвижимость	Недвижимость
Земельные участки	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Обесценения основных средств на 31.12.2024 года не было.

Основных средств в залоге нет.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода, балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода, затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода представлено в таблице № 2.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытия капитальных вложений в 2024 году не было.

Финансовый результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы за 2024 год отсутствует.

3.3. Учет аренды

Учет у арендатора

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом признано право пользования активом на 31.12.2024 года в размере 438 тыс. рублей (земельные участки).

Информация по балансовой стоимости основных средств, полученных в аренду и в отношении которых отражено право пользования активами, следующая:

Показатель	Тыс. руб.		
	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	388	0	0
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	0	0	0
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	0	0	0
- балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	0	0	0

В течение 2024г. у Общества не было затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В течение 2024г. у Общества не было затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, составляет 24 тыс. руб. за 2024г.

Согласно пункта 20.1.1. Раздела 20 Учетной политики организации «Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Процентная ставка при расчёте процентов была определена в размере 12% годовых - это годовая ставка дисконтирования при расчете ППА (право пользования активом), по которой ООО «ММ5» занимает сопоставимую сумму на сопоставимый срок.

В течение 2024г. пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

В 2024 году у Общества были заключены два договора аренды нежилых помещений в качестве арендодателя.

Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов на балансе общества нет.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2024г. составили 3500 тыс. руб. Движение финансовых вложений представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

3.6. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. По состоянию на 31.12.2024 года запасов, по которым следует создавать резерв под обесценение, не было в виду отсутствия признаков обесценения.

Информация о запасах представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год. Запасов в залоге нет (см. таблицу № 4.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год).

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ АПОСТОЛА» ИНН 7813116660
- ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО" ИНН 7803002209
- ООО "ОТЕЛЬ ВАВЕЛЬБЕРГ", ИНН 7801669692
- ООО "ЭМАЙ СИСТЕМС" ИНН 7805287581
- ИП Родченков Дмитрий Дмитриевич ИНН 602511657438

В течение отчетного года в Обществе был начислен резерв по сомнительным долгам в размере 140 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 года величина резерва составила 74 тыс. рублей, сведения об этом приведены в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	тыс.руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам по расчетам с поставщиками	74	40	19 271

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024г. являются:

- ООО "ПРИОР-НЕДВИЖИМОСТЬ" ИНН 3849064666

Кроме этого, в составе кредиторской задолженности отражена задолженность бюджету на 31.12.2024 г. по всем видам налогов и обязательных платежей в размере 837 тыс. рублей.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	2 256	536	29
Денежные средства в валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	2 256	536	29
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 256	536	29

Расшифровка по статьям поступлений и платежей, отраженных в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже (тыс.руб.):

Строка 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг", графа "За Январь 2024- Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг"/	714
- минус	
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг" в части НДС	(119)
Итого по строке:	595
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/	7 593
Итого по строке:	7 593
Строка 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов"/	10 021
- минус	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов" в части НДС	(471)
Итого по строке:	9 550
Строка 4122 "платежи в связи с оплатой труда работников", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Оплата труда"/	41 799
Итого по строке:	41 799
Строка 4129 "прочие платежи", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"/	13 448
- минус	
Налог на прибыль, засчитанный с единого налогового счета	0
Итого по строке:	13 448
Строка 4221 "платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов"/	88 336

- минус	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов" в части НДС	(1 570)
Итого по строке:	76 766
Строка 4223 "платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам"/	3 500
Итого по строке:	3 500
Строка 4311 "получение кредитов и займов", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления от финансовых операций"/	153 401
Итого по строке:	153 401
Строка 4319 "прочие поступления", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов"/	194
Итого по строке:	194
Строка 4329 "прочие платежи", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие платежи по финансовым операциям"/	15 000
Итого по строке:	15 000

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Прочие оборотные активы по видам	Тыс. руб.		
	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	40	30	13
РБП	40	30	13
НДС по арендным обязательствам	0	0	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	0	0

3.10. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2024 году, не было, т.к. полученные займы являются беспроцентными.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.						
Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	%% ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Долгосрочные заемные средства:						
-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства:						
ООО "ПРИОР-НЕДВИЖИМОСТЬ" ИНН 3849064666	745 858	Рубль РФ	заем	Без%	31.12.2025	

3.11. Оценочные обязательства

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. *Оценочное обязательство по оплате отпусков*

Сведения о движении оценочных обязательств представлены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

На 31 декабря 2024 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Остаток обязательства на 31 декабря 2023 г. 6871,0 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2024 г 3222,0 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 6755,0 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31 декабря 2024 г. 3338,0 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

2. *Оценочное обязательство по судебным разбирательствам*

На 31.12.2024 г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не создавался, т. к. по состоянию на 31.12.2024 года у Общества не было не завершенных судебных разбирательств.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.12.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В 2024 году Общество получило доход от сдачи в аренду помещений.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящие к ним, следующая:

Вид дохода	Величина дохода		Соответствующий доходу расход	
	2024	2023	2024	2023
Вознаграждение Заказчика	0	0	5 100	3 544
Аренда помещений	136	0	37	0
ИТОГО:	136	0	5 137	3 544

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	тыс.руб.	
	2024 год	2023 год
Проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитах, НСО	194	11
Прочие доходы	9	144
Оценочные обязательства по оплате труда	459	0
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	107	19 271
Реализация прочего имущества	540	0
Прибыль прошлых лет	1 047	0
ИТОГО:	2 356	19 425

Выручки по договорам строительного подряда в 2024 году у Общества не было.

3.12.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Амортизация	3 958	1 493
Имущественные налоги	1 119	1 982
Материалы	0	50
Прочие расходы	23	19
ИТОГО:	5 100	3 544

В 2024 году коммерческие расходы отсутствуют.

Структура прочих расходов представлена в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Оплата услуг (комиссий) банка	19	23
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	0	8 776
Благотворительность (пожертвование)	15 000	0
Реализация прочего имущества	567	0
Резервы по сомнительным долгам	141	40
Прочие расходы	62	141
ИТОГО:	15 789	8 980

3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «ММ5» на 31.12.2024г. составляет 500 тыс. рублей.

Убыток Общества на 31.12.2024г. составил 17 483 тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 2 419 тыс. руб. по следующим основаниям:

- Убытки прошлых лет (включая убыток 2024 года) – 1 458 тыс. рублей;
- Резервы отпусков – 18 тыс. рублей;
- Оценочные обязательства и резервы – 835 тыс.руб.;
- Арендные обязательства – 108 тыс.руб.;

По результатам деятельности на 31 декабря 2024 года Обществом начислен:

- условный доход по налогу на прибыль в размере 3 749 тыс. руб.
- пересчет отложенных налоговых активов 483 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль в размере (62) тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (3 001) тыс. руб.
- пересчет отложенных налоговых обязательств (218) тыс.руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства скорректированы в связи с переходом налога на прибыль на ставку 25%. Данные по пересчету отражены в строке 2412 «отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- основные владельцы (участники, распоряжающиеся более чем 10% уставного капитала, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям);
- общества, находящиеся под общим контролем;
- участники совместной деятельности;
- основной управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

Раздел таблицы «Денежные потоки» раскрывается при наличии существенных денежных потоков по группе связанных сторон – более 10% от любой из статей Отчета о движении денежных средств.

Дочерние общества

Дочерних обществ у ООО «ММ5» нет.

Зависимые общества

Зависимых обществ у ООО «ММ5» нет.

Совместная деятельность.

Совместную деятельность ООО «ММ5» не осуществляет.

Основные участники, распоряжающиеся более чем 10% уставного капитала, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям

У ООО «ММ5» единственный участник ООО «Приор-Недвижимость» ОГРН 1233800024116

Информация об операциях с основными владельцами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	2024 год	2023 год
Доходы		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций		
Прочие доходы		
Расходы		
Приобретение товаров, работ, услуг		
Расходы по аренде имущества		
Прочие расходы		
Прочие операции	153 401	124 661
Покупка основных средств		
Кредиты/займы выданные		
Погашение кредитов/займов выданных		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Погашение краткосрочных кредитов и займов	153 401	
Получение долгосрочных кредитов и займов		124 661
Погашение долгосрочных кредитов и займов		7 397
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Денежные потоки		
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Поступления от арендных платежей		
Прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с предоставлением займов другим лицам		
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>		
Поступления	153 401	124 661
получение кредитов и займов	153 401	124 661
Платежи		7 397
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.		7 397

Остатки по операциям с основными владельцами:

Активы и обязательства	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Займы полученные	745 858	592 457	475 193
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев		592 457	475 193
подлежащие погашению в течение 12 месяцев	745 858		
Дебиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Финансовые вложения			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			

В отношении дебиторской задолженности участников (акционеров) резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной задолженности.

Аффилированные лица:

Информация об операциях с аффилированными лицами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	За 2024 год	За 2023 год
Доходы		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	203	
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций		
Прочие доходы	140	
Расходы		32 894
Приобретение товаров, работ, услуг		32 714
Расходы по аренде имущества	180	180
Прочие расходы		
Прочие операции		45 040
Покупка основных средств		
Кредиты/займы выданные		
Погашение кредитов/займов выданных		
Получение краткосрочных кредитов и займов	153 401	124 661
Погашение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Погашение долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	184	
Поступления от арендных платежей		
Прочие поступления		
Платежи	195	32 879
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	195	32 879
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.		

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи	3 500	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с предоставлением займов другим лицам	3 500	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления	153 401	124 661
получение кредитов и займов	153 401	124 661
Платежи		7 397
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.		7 397

Остатки по операциям с аффилированными лицами:

Активы и обязательства	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность	15 000		
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев,			
подлежащая погашению в течение 12 Месяцев	15 000		
Займы полученные	745 858	592 457	475 193
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	745 858	592 457	475 193
подлежащие погашению в течение 12 месяцев			
Дебиторская задолженность	2 935	30	17 812
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 Месяцев	2 935	30	17 812
Финансовые вложения	3 500		
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			

Взаимозависимые лица:

Информация об операциях с взаимозависимыми лицами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	2024 год	2023 год
Доходы		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций		
Прочие доходы		
Расходы		
Приобретение товаров, работ, услуг		
Расходы по аренде имущества		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Кредиты/займы выданные		
Погашение кредитов/займов выданных		
Получение краткосрочных кредитов и займов	153 401	592 457

Погашение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Погашение долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Денежные потоки		
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Поступления от арендных платежей		
Прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с предоставлением займов другим лицам		
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>		
Поступления		
получение кредитов и займов	153 401	592 457
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.		

Остатки по операциям с взаимозависимыми лицами:

Активы и обязательства	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Займы полученные	745 858	592 457	475 193
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, в т.ч.			
подлежащие погашению в течение 12 Месяцев	745 858	592 457	475 193
Дебиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Финансовые вложения			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			

Общество за отчетный период использовало денежную форму расчетов со связанными сторонами.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось в отчетном периоде.

Общество в 2024 году не осуществляло крупные сделки, требующие одобрения участников.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «ММ5», имеющим преимущественное участие в уставном капитале, является Физическое лицо.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 40 500 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда 33 153 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды 7 347 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Операций, связанных с расчетами в иностранной валюте или в условных единицах, привязанных к курсу иностранной валюты, Общество в 2024 году не осуществляло.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

4.4. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

4.5. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности в 2024 году, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составили (41 636) тыс. руб. Общество прекращение своей деятельности не планирует. Деятельность Общества финансируется за счет краткосрочных займов от связанных сторон — учредителя Общества.

4.8. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Операционные риски: По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на материалы и оборудование, необходимые для продолжения инвестиционного проекта

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при изменении условий и объемов предоставления займов основным заемщиком. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Правовые риски

Риски неисполнения контрагентами своих обязательств минимизируются путем защиты интересов Общества при заключении договоров поставки и договоров подряда. Правовые риски незначительны, т.к. применяемые формы договоров с поставщиками и подрядчиками проработаны. У Общества нет судебных споров.

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации, Общество не осуществляет внешнеэкономических операций, связанных с поставкой оборудования и ТМЦ для осуществления капитальных вложений.

Региональные риски отсутствуют, так как Общество не ведет бизнеса в регионах со сложной экономической, политической, климатической обстановкой.

Репутационные риски

минимальны, т.к. судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Общества не поступало на протяжении последних 3х лет. Репутация организации может быть признана положительной.

Прочие риски: В 2023-2024 году продолжаются события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией СВО и введением в 2024 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации.

В связи с высоким риском попадания под санкции, в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» взаимоотношения и операции со связанными сторонами были раскрыты в ограниченном объеме.

Вероятность воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества в настоящий момент оценивается как недостаточное для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом разрабатываются дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

4.9. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества в 2024 году не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор
ООО «ММ5»



Серпенева А.С.

Дата подписания: 26 февраля 2025 года.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель
Серпенева Александра
Сергеевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	536 224	81 035	(5)	(45 554)	571 701
	5250	за 2023г.	419 423	124 101	-	(7 300)	536 224
в том числе: Телефон Apple iPhone 15 Pro Max 512GB (черный титан)	5241	за 2024г.	-	138	-	(138)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Квартира №16	5242	за 2024г.	31 522	-	-	-	31 522
	5252	за 2023г.	-	31 522	-	-	31 522
Квартира №20	5243	за 2024г.	25 292	-	-	-	25 292
	5253	за 2023г.	25 292	-	-	-	25 292
Квартира №7	5244	за 2024г.	27 059	-	-	-	27 059
	5254	за 2023г.	27 059	-	-	-	27 059
Квартира №8	5245	за 2024г.	22 229	5	5	(22 229)	-
	5255	за 2023г.	22 229	-	-	-	22 229
Квартира №9	5246	за 2024г.	22 749	-	-	(22 749)	-
	5256	за 2023г.	22 749	-	-	-	22 749
Квартира №11	5247	за 2024г.	17 599	-	-	-	17 599
	5257	за 2023г.	17 599	-	-	-	17 599
Квартира №12	5248	за 2024г.	18 970	-	-	-	18 970
	5258	за 2023г.	18 970	-	-	-	18 970
Квартира №14	5249	за 2024г.	22 224	-	-	-	22 224
	5259	за 2023г.	22 224	-	-	-	22 224
Квартира №15		за 2024г.	22 539	-	-	-	22 539
		за 2023г.	22 539	-	-	-	22 539
Квартира №17		за 2024г.	22 960	-	-	-	22 960
		за 2023г.	22 960	-	-	-	22 960
Квартира №18		за 2024г.	46 925	-	-	-	46 925
		за 2023г.	46 925	-	-	-	46 925
Квартира №19		за 2024г.	22 119	-	-	-	22 119
		за 2023г.	22 119	-	-	-	22 119
Квартира №21		за 2024г.	28 425	-	-	-	28 425
		за 2023г.	28 425	-	-	-	28 425
ММ5		за 2024г.	205 612	70 721	-	-	276 334
		за 2023г.	120 333	85 279	-	-	205 612
ММ5 ТП		за 2024г.	-	9 733	-	-	9 733
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок по адресу СПб, ул.Малая Морская, пл. 785 м2, кадастр.номер 78:31:0001095:14		за 2024г.	-	438	-	(438)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ AMG G63 VIN WDB4632761X328903		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 300	-	(7 300)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Сергеева Александра
 Сергеевна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Серпенева Александра
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Серпенева Александра
Сергеевна
(расшифровка подписи)

* Руководитель
(подпись)

26 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		выбыло								перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	13 007	(40)	37 826	-	(2 369)	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 464	(74)	
	5530	за 2023г.	41 378	(19 271)	9 021	-	(37 391)	-	(19 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 007	(40)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 915	(40)	60	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 975	(74)
	5531	за 2023г.	17 852	(40)	-	-	(14 937)	-	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 915	(40)
	5512	за 2024г.	1 523	-	37 755	-	(1 414)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 864	-
	5532	за 2023г.	23 521	(19 231)	452	-	(22 450)	-	(19 231)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 523	-
	5513	за 2024г.	8 569	-	11	-	(955)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 625	-
	5533	за 2023г.	5	-	8 569	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 570	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	13 007	(40)	37 826	-	(2 369)	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 464	(74)
	5520	за 2023г.	41 378	(19 271)	9 021	-	(37 391)	-	(19 271)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 007	(40)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	733	-	(366)	-	-	-	-	-	367	
	5571	за 2023г.	475 193	124 661	-	(7 397)	-	-	(592 457)	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	475 193	124 661	-	(7 397)	-	(592 457)	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	595 039	154 250	-	(2 489)	-	-	-	-	-	746 800	
	5580	за 2023г.	3 658	1 326	3	(2 406)	-	592 457	-	-	-	595 040	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	118	4	-	(51)	-	-	-	-	-	71	
	5581	за 2023г.	680	38	-	(600)	-	-	-	-	-	118	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 438	837	-	(2 438)	-	-	-	-	-	837	
	5583	за 2023г.	2 969	1 262	3	(1 796)	-	-	-	-	-	2 438	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	592 457	153 401	-	-	-	-	-	-	-	745 858	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	592 457	-	-	-	592 457	
прочая	5566	за 2024г.	26	8	-	-	-	-	-	-	-	34	
	5586	за 2023г.	9	26	-	(9)	-	-	-	-	-	26	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	595 039	154 983	-	(2 855)	-	X	-	-	-	747 167	
	5570	за 2023г.	478 851	125 987	3	(9 803)	-	X	-	-	-	595 040	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Сергеевна
 (подпись)
 Серпенева Александра
 Сергеевна
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	3 958	1 493
Прочие затраты	5650	1 179	2 051
Итого по элементам	5660	5 137	3 544
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 137	3 544

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



Руководитель
Серпенева Александра Сергеевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 871	3 222	(6 296)	(459)	3 338



Серленева Александра
Сергеевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 Сергеевна Сергеевна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Серпенева Александра Сергеевна
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.