

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Лидер" за 2024 год (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				Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2020			На конец периода	
			Период		Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)
	5110	за 2023г.	1 100	(623)	-	-	-	(110)	-	352	-	-	-	1 452	(733)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 452	(733)	967	(1 100)	1 100	(624)	-	-	-	-	-	1 319	(257)
	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	-	-
Всего				
в том числе:				
	5121	-	-	-

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.	967	-	-	(967)	967
	5190	за 2023г.	600	367	-	-	967
в том числе:	5181	за 2024г.	967	-	-	(967)	-
	5191	за 2023г.	600	367	-	-	967
Сайт OZ Mall 2021							



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 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.	46 182	7 677	(555)	(7 194)	46 110
	5250	за 2023г.	46 772	2 757	(590)	(2 757)	46 182
в том числе: Здания и сооружения	5241	за 2024г.	44 606	71	(72)	(71)	44 534
	5251	за 2023г.	44 606	2 617	(590)	(2 617)	44 606
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	4 557	-	(4 557)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2024г.	2 166	155	(595)	(155)	1 571
	5253	за 2023г.	2 166	-	-	-	2 166
Другие виды основных средств	5244	за 2024г.	-	2 894	(483)	(2 411)	-
	5254	за 2023г.	-	140	-	(140)	-

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	1 013	38
в том числе:			
Другие виды основных средств	5261	883	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	58	-
Здания	5263	71	38
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	3 400 347	3 488 274	3 131 859
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	372	372	372
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	6 877 741	9 891 559	9 891 559
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 880 444	3 880 444	3 880 444
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Аверкин Игорь Владимирович**
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	700	-	229 372	-	-	-	230 072
	5311	за 2023г.	-	-	700	-	-	-	700
в том числе:									
Выданные долгосрочные займы	5302	за 2024г.	700	-	229 372	-	-	-	230 072
	5312	за 2023г.	-	-	700	-	-	-	700
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	826 368	(74 777)	901 800	(1 125 101)	(244 290)	-	603 067 (319 067)
	5315	за 2023г.	1 101 775	(48 029)	12 174 647	(12 450 054)	(26 749)	-	826 368 (74 777)
в том числе:									
Депозитные счета	5306	за 2024г.	229 900	-	901 800	(847 700)	-	-	284 000
	5316	за 2023г.	405 600	-	12 172 847	(12 348 547)	-	-	229 900
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	596 468	(74 777)	-	(277 401)	(244 290)	-	319 067 (319 067)
	5317	за 2023г.	696 175	(48 029)	1 800	(101 507)	(26 749)	-	596 468 (74 777)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	827 068	(74 777)	1 131 172	(1 125 101)	(244 290)	-	833 139 (319 067)
	5310	за 2023г.	1 101 775	(48 029)	12 175 347	(12 450 054)	(26 749)	-	827 068 (74 777)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



Руководитель
Аверкин Игорь
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	3 820 781	-	-	-	-	-	970 885	-	(4 791 666)	-	-
	в том числе:												
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	3 820 781	-	-	-	-	-	970 885	-	(4 791 666)	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5510	за 2024г.	5 288 164	(119 794)	354 897	2 383	(82 091)	-	(150 769)	-	-	5 563 353	(270 563)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	375 207	(101 700)	187 998	1 544	(61 852)	(1 000)	(18 094)	4 791 666	5 398	5 288 164	(119 794)
	в том числе:												
	5511	за 2024г.	74 486	(7 387)	19 047	-	(37 015)	-	7 369	-	-	56 518	(18)
	5531	за 2023г.	58 963	(7 296)	37 387	-	(21 864)	-	(91)	-	-	74 486	(7 387)
	5512	за 2024г.	12 768	-	(646)	-	(531)	-	-	-	-	11 591	-
Прочая	5532	за 2023г.	10 070	-	2 144	-	554	-	-	-	-	12 768	-
	5513	за 2024г.	5 200 911	(112 408)	336 496	2 383	(44 545)	-	(158 137)	-	-	5 495 245	(270 545)
	5533	за 2023г.	306 174	(94 405)	148 467	1 544	(40 542)	(1 000)	(18 003)	4 791 666	5 398	5 200 911	(112 408)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 288 164	(119 794)	354 897	2 383	(82 091)	-	(150 769)	X	-	5 563 353	(270 563)
	5520	за 2023г.	4 195 988	(101 700)	187 998	1 544	(61 852)	969 885	(18 094)	X	5 398	5 288 164	(119 794)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	270 563	-	119 794	-	101 700	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18	-	7 387	-	7 296	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	270 545	-	112 408	-	94 405	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	169 377	18 300	-		(39 111)	-	7 667 635	-	7 816 201
	5571	за 2023г.	14 907 226	2 289 478	95 658		(22 813)	-	(17 100 172)	-	169 377
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	7 267 511	2 260 945	-	-	-	-	(9 528 457)	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	7 667 635	-	7 667 635
	5573	за 2023г.	7 476 057	-	95 658	-	-	-	(7 571 715)	-	-
	5554	за 2024г.	169 377	18 300	-	(39 111)	-	-	-	-	148 566
	5574	за 2023г.	163 658	28 532	-	(22 813)	-	-	-	-	169 377
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	17 722 762	1 119 462	1 148 144	(1 335 285)	(51)	-	(7 667 635)	-	10 987 397
	5580	за 2023г.	1 143 802	338 456	700 036	(1 565 063)	(39)	17 100 172	5 398	-	17 722 762
	5561	за 2024г.	53 655	6 146	-	(2 472)	-	-	-	-	57 329
авансы полученные	5581	за 2023г.	48 065	16 109	-	(10 519)	-	-	-	-	53 655
	5562	за 2024г.	116 232	130 567	-	(116 211)	(21)	-	-	-	130 567
	5582	за 2023г.	111 219	116 232	-	(111 180)	(39)	-	-	-	116 232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	150 643	23 480	-	(4 229)	-	-	-	-	169 894
	5583	за 2023г.	200 985	16 098	-	(70 778)	-	-	4 338	-	150 643
	5564	за 2024г.	9 771 604	951 365	1 052 225	(1 207 299)	-	-	-	-	10 567 896
кредиты	5584	за 2023г.	744 102	157 793	700 036	(1 358 783)	-	9 528 457	-	-	9 771 604
	5565	за 2024г.	7 571 715	-	95 920	-	-	(7 667 635)	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	7 571 715	-	-	7 571 715
прочая	5566	за 2024г.	58 913	7 903	-	(5 075)	(30)	-	-	-	61 711
	5586	за 2023г.	39 431	32 225	-	(13 803)	-	-	1 060	-	58 913
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	17 892 139	1 137 762	1 148 144	(1 374 396)	(51)	X	-	-	18 803 598
	5570	за 2023г.	16 051 028	2 627 934	795 694	(1 587 876)	(39)	X	5 398	-	17 892 139

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 Аверкин Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	12 092	12 087
Расходы на оплату труда	5620	47 230	48 073
Отчисления на социальные нужды	5630	13 384	13 290
Амортизация	5640	348 628	356 348
Прочие затраты	5650	924 681	797 131
Итого по элементам	5660	1 346 015	1 226 929
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	1 346 015	1 226 929

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



Руководитель
Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 988	5 264	(5 929)	-	7 323
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	7 988	5 264	(5 929)	-	7 323



Аверкин Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	123 818	109 575	98 005
в том числе:				
Банковские гарантии полученные	5801	123 818	109 575	96 358
Выданные - всего	5810	6 877 741	9 891 559	9 891 559
в том числе:				
Залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки	5811	6 640 652	9 654 470	9 594 266
Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договору залога	5812	237 089	237 089	237 089



Руководитель
Аверкин Игорь Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Аверкин Игорь
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Лидер» за 2024г.

1. Общие сведения

Полное наименование — **Общество с ограниченной ответственностью «Лидер»**

Сокращенное наименование – **ООО«Лидер»**

ОГРН 1052304959673 ИНН 2309093131 КПП 231201001

Юридический адрес: 350023, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Крылатая, 2

Дата регистрации организации – 16.06.2005 года.

Основной вид деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Основной ОКВЭД 68.20.2

Общество владеет Лицензией на право добычи подземных вод серия КРД №03812 вид лицензии ВЭ. Лицензия выдана 16.12.2009г. Управлением по недропользованию по Краснодарскому краю с целевым назначением и видами работ – добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, на срок до 16.12.2034г. С 09.03.2016г. вступили в силу изменения, внесенные в лицензию КРД 03812 ВЭ, об увеличении среднесуточного уровне добычи воды в объеме 1392 куб м/сутки. В Отчетном периоде Общество осуществляет хозяйственные операции по лицензируемому виду деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений и зависимых организаций.

На конец Отчетного периода Общество дочерних предприятий не имеет.

Среднесписочная численность работников за Отчетный период составила 32 человека.

Уставный капитал 784 165 тыс. руб., оплачен полностью. В Отчетном периоде размер уставного капитала Общества не изменялся.

По состоянию на конец Отчетного периода единственным участником ООО "Лидер" (далее «Общество») является Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД», зарегистрированная 17.03.2006г. регистрационный номер НЕ 173899, местонахождение: Кипр, Ларнака, НИКОЛАЙДЕС СИ ВЪЮ СИТИ, ул. Арх.Макариос и Калаграйон, 4, БЛОК А-В, 9й этаж офис 903-904,6016. Единственному участнику принадлежит 100% (сто процентов) доли в уставном капитале Общества.

Состав участников в Отчетном периоде не изменялся.

100% доли в Уставном капитале Общества передано единственным участником в залог ПАО «Сбербанк России» по Договору залога доли в уставном капитале №4579 от 27.02.2017г. Срок до 26.02.2027г.

03.03.2023г. единственный участник Общества принял решение внести изменения в Устав Общества, приняв Устав в новой редакции №3, о чем 29.03.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ за номером 2232300354075.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличным Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества является гражданин РФ Аверкин Игорь Владимирович.

2. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В Отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

В Отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

В Отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 23.05.2016, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31.10.2000г. Бухгалтерский учет велся компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации,
- его доля в общем итоге соответствующих данных не менее 5%.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (валютных средств на счетах в банках, а также средств на счетах расчетов), производился по курсу, установленному Центральным Банком РФ на конец отчетного периода

101,6797 рублей за 1 доллар США;

106,1028 рублей за 1 Евро.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществлялись исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

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

Проведение инвентаризации

Объект инвентаризации	Дата, на которую проводится инвентаризация
Материально-производственные запасы	31.12.2024
Основные средства	31.12.2024
Капитальные вложения	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и покупателями	31.12.2024
Расчеты с бюджетом	31.12.2024
Расчет с подотчетными лицами	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2024
Нематериальные активы	31.12.2024

3. Информация о связанных сторонах

Компания с ограниченной ответственностью «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (единственный участник)
Аверкин Игорь Владимирович (единоличный исполнительный орган)
Компания «АНТЕЛЕНА» Лтд (Займодавец, косвенное участие).
Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Турции Ахмет Мелих Озкан.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации
Размер краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составил 6 534,0 тыс. руб., НДФЛ 879,8 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 1 357,4 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

Информация об операциях со связанными сторонами

В Отчетном периоде имели место следующие операции:

1. По Договору займа №0108 от 27.06.2007г.

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2023	Погашено	Получено	Остаток на 31.12.2024
«АНТЕЛЕНА» Лтд, руб.	7 413 203 717,53		91 759 773,44	7 504 963 490,97
в том числе:				
Основной долг	3 008 517 162,35			3 008 517 162,35
Проценты по Договору	4 404 686 555,18		91 759 773,44	4 496 446 328,62

2. По Соглашению о выдаче поручительства б/н от 10.06.2021г.

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2023	Погашено	Получено	Остаток на 31.12.2024
Ахмет Мелих Озкан, руб.	1 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	2 000 000,00
в том числе:				
Вознаграждение	1 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	2 000 000,00

3. Связанной стороной переданы беспроцентные векселя с целью увеличения чистых активов Общества (руб.):

Взаимосвязанные стороны	Остаток на 31.12.2023	Погашено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)	Получено (переоценка в рублевый эквивалент на отчетную дату)	Остаток на 31.12.2024
КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИРАНДЕНКО ЛИМИТЕД» (КИПР)	4 791 665 875,00	1 016 272 125,00	731 197 500,00	5 076 740 500,00
беспроцентные векселя, в том числе:	4 791 665 875,00	1 016 272 125,00	731 197 500,00	5 076 740 500,00
векселя в ЕВРО (15 векселей номинальной стоимостью 2 750 000 Евро) 41 250 000 Евро со сроком предъявления не ранее 19.11.2024г.	4 091 665 875,00	1 016 272 125,00	731 197 500,00	4 376 740 500,00
векселя в руб. (10 векселей номинальной стоимостью 70 000 000 руб.) (700 000 000 руб.) со сроком предъявления не ранее 31.12.2024г.	700 000 000,00	-	-	700 000 000,00

4. Нематериальные активы

Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствии с пунктом 53 стандарта.

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с пунктом 26 стандарта.

Вариант отражения единовременной переходной корректировки в бухгалтерской отчетности за 2024 год:

Организация меняет вступительные данные за 2023 год в бухгалтерской отчетности за 2024 год (в бухгалтерской отчетности за 2024 год данные за 2023 год корректируются).
 Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменении капитала по строкам: 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Информация о влиянии корректировок на сравнительные данные приведена в таблице

Корректировка данных отчетного периода, в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1150	1 334	352*	1 685**
Отложенные налоговые активы	1180			
Прочие внеоборотные активы	1190	44 840	(229)	44 611
Итого по разделу I	1100	46 174	123	46 296
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210			
Прочие оборотные активы	1260	305	(305)	0
Итого по разделу II	1200	305	(305)	0
БАЛАНС	1600	46 479	(184)*	46 296
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 792 574)	(184)	(3 792 758)
Итого по разделу III	1300	(3 792 574)	(184)*	(3 792 758)

* - в соответствии с п.4, п.7, пп.3 п.53 ФСБУ 14/2022:
 - остатки расходов будущих периодов (учтенные в учете по счету 97) на сумму 183 948,50 руб. списаны по Д84 К97;
 - остаток РБП по счету 97 на сумму 352 016,18 руб. реклассифицирован в нематериальный актив, списан в учете по Д04 К97.

** Учтено в составе нематериальных активов на 1 января 2024 г.:

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации				Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, руб.
			До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
			Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес.	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	
1	Сайт OZ Mall 2017	000000003	Линейный	40	Линейный	2	1 100 000,00	733 333,60	1 100 000,00	733 333,60	
2	Сайт OZ Mall 2021	000000004					966 700,00		966 700,00		
3	Навигационное ПО Tango Vision МТРК OZ МОЛЛ	БП-000001			Линейный	44	352 016,18		352 016,18		
Итого							2 418 716,18	733 333,60	2 418 716,18	733 333,60	

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.
 Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Информация о стоимости Нематериальных активов (первоначальной, балансовой), амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении нематериальных активов и начислении амортизации в

отчетном периоде, выбытии и приобретении нематериальных активов приведены в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

5. Основные средства

У организации отсутствуют активы, отраженные в учете в качестве ППА по действующим договорам аренды.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не выполняется.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена стоимость основных средств в сумме – 9 684 176 тыс. руб. с учетом амортизации, в т.ч.:

Первоначальная стоимость ОС - 14 427 617 683,59 руб.

Амортизация – 4 745 013 339,91 руб.

Приобретенные объекты ОС не введенные в эксплуатацию 1 571 400,25 руб.

В бухгалтерском балансе внеоборотные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания (кроме жилых)	30 лет
Сооружения	7 - 30 лет
Машины и оборудование	2 - 10 лет
Транспорт	3 – 10 лет
Другие виды основных средств	2 - 10 лет

Раскрытие по ФСБУ 6/2020 Основные средства	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5 802 160	6 142 970	6 496 413
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)	3 880 444	3 880 444	3 880 444
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	1 571	1 571	1 571

Общество имеет основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге:

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	9 599 541	9 940 257	10 289 460

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Информация об арендованных объектах

В отчетном периоде ООО «Лидер» арендовало следующий объект основных средств:

Арендодатель	Реквизиты договора аренды	Предмет аренды	Арендная плата	Срок действия договора аренды	Комментарии	Основание для не применения ФСБУ 25/2018
Департамент имущественных отношений г.Краснодара	договор №4300001549 от 07.08.2002г.	Земельный участок с кадастровым номером №23:43:0429001:465 г.Краснодар, Карасунский внутригородской округ, район пос.Пашковский, площадью 1 149,62 кв.м. с Разрешенным использованием – «Для сельскохозяйственного использования»	9 815,78 руб. за год (расчет годовой арендной платы на 2024 год)	Срок действия договора аренды - до 12.11.2006года. Дополнительным соглашением №2 от 16.10.2007г. срок действия был продлен на 49 лет и установлен до 07.08.2051 года	более 12 месяцев	А.5 Разъяснений Комитета по стандартизации и методологии и учета и отчетности СРО ААС "Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018"

Договор аренды земельного участка, арендованного у муниципалитета, является долгосрочным договором аренды, величина арендной платы в котором рассчитывается на основе кадастровой стоимости.

Организация не формировала права пользования активами и обязательства по аренде в отношении данных договоров, основываясь на Разъяснениях пункта А.5 Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности «Вопросы и ответы по ФСБУ 25/2018» Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», в которых относительно порядка учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученных в аренду от муниципалитета земельных участков на длительный срок, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости, сделан вывод, что арендные платежи, рассчитанные на основе кадастровой стоимости фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам).

В связи с этим, по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Таким образом, в отношении вышеуказанных договоров аренды организация вправе не формировать права пользования активами и обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Арендуемый объект учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства», забалансовая стоимость арендованных основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, (тыс.руб.)	372	372	17

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2024 г. составят 9,8 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2024 г. составят 10,3 тыс. руб. в год (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежеквартально.

Движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, отражаемых на забалансовом счете, места не имело (абз. 4 п. 32 ПБУ 4/99).

Сведения о переданных в операционную аренду основных средствах, Сведения об инвестиционной недвижимости

ООО «Лидер» является арендодателем по многочисленным договорам аренды помещений в здании МТРК ОЗ МОЛЛ, заключенным с арендаторами без перехода права собственности и без права выкупа на предмет аренды.

Предметы аренды являются – «Инвестиционной недвижимостью», представляющую собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (срок полезного использования – 30 лет).

Согласно требованиям пункта 41 ФСБУ 25/2018 при передаче инвестиционной недвижимости в операционную аренду, сохраняется прежний принятый порядок учета актива, за исключением изменения оценочных значений, т.е. инвестиционная недвижимость продолжает учитываться в составе основных средств.

Порядок учета инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости установлен п.2.4 Учетной политики организации.

Максимальный срок аренды в заключенных договорах аренды составляет 15 лет (договора аренды с Якорными арендаторами - ХОФФ, ОБИ, ОКЕЙ).

Таким образом, в соответствии с пп. а п.26 ФСБУ 25/2018 срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, в связи с чем, доходы от аренды признаются в качестве операционной аренды. Финансовая аренда в отчетном периоде отсутствует.

Информация о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, (тыс.руб.)	3 400 347	3 488 274	3 131 859

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы от операционной аренды за Отчетный период составили 2 122 180 тыс. руб.

6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 на счете 09 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма - 4 095 348 тыс. руб., исчисленная с убытка за 2010-2018, 2020гг., текущий отчетный период, а также с временных разниц по учету основных средств и расходов будущих периодов. До 2007г. ПБУ 18/02 в организации не применялось в связи с отнесением его к малым предприятиям.

7. Прочие внеоборотные активы

Информация о капитальных вложениях

Наличие и движение капитальных вложений

Капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости.

Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2024 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» показаны вложения в строительство, расчеты по договорам по строительству, расходы будущих периодов всего в сумме - 44 539 тыс. руб., в т.ч.:

- Вложения в строительство и модернизацию объектов основных средств учитываются в организации на счете учета 08.03 и составили- 9 728 тыс. руб.

- Запасные части для капитального ремонта основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 2 262 тыс. руб.

- Запасные части, предназначенные для строительства основных средств организации на счете учета 10.05 составляют - 32 549 тыс. руб.

- Оборудование к установке учитывается в организации на счете 07 - отсутствует.

- Расчеты по инвестиционной деятельности отсутствуют

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений производился в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина № 126н от 10.12.2002. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определялась текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

а. Краткосрочные финансовые вложения строка 1240 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода:

1) Размещенные депозиты на сумму 284 000 тыс. руб.;

2) Выданы краткосрочные займы сторонним организациям на сумму – 319 067 тыс. руб. В соответствии с Учетной политикой Общества на общую сумму краткосрочных займов создан резерв по сомнительным долгам. Таким образом, сумма выданных краткосрочных займов не отражена по строке 1240 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода.

б. Долгосрочные Финансовые вложения строка 1170 Бухгалтерского баланса на конец Отчетного периода:

1) Выданы долгосрочные займы сторонним организациям на сумму – 230 072 тыс. руб.

Проверка финансовых вложений на 31.12.2024 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы пересмотрены и откорректированы с учетом имеющейся информации на дату формирования отчетности.

9. Запасы

Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов по их видам приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитывались также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также иные предметы, поименованные в Приложении к Приказу об учетной политике предприятия.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. (п.2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

По стр.1211 Бухгалтерского баланса отражена сумма 16 904 тыс. руб.:

1) материалы для управленческих нужд на сумму 7 472 тыс. руб.;

2) стоимость приобретенного ГСМ для хозяйственных нужд в сумме 1 107 тыс. руб.;

3) возвратная тара на сумму 1,6 тыс. руб.;

- 4) запасные части 2 167 тыс. руб.;
- 5) стоимость инвентаря на сумму 6 156 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

10. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на конец Отчетного периода по строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составило 1559 тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, подлежит отражению в составе прочих внеоборотных активов, на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Основную долю суммы, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», составляют следующие дебиторские задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам:

Контрагенты	Сумма дебиторской задолженности, руб.	в т.ч. Сумма созданного резерва по сом.долгам
Расчеты с покупателями	56 517 662,12	18 053,12
Расчеты с поставщиками	11 590 528,29	
Расчеты с прочими дебиторами	407 937 791,11	270 544 553,89
Расчеты с прочими дебиторами по векселям	5 076 740 500,00	
Расчеты по налогам и сборам	10 557 784,28	
Расходы будущих периодов - расчеты по страхованию	8 670,28	
ИТОГО	5 563 352 936,08	270 562 607,01

Сумма 5 076 740 500,00 руб. – векселя учредителя Иранденко ЛТД, переданные Обществу согласно ст.251 НК РФ, в сумме 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. по курсу на последнюю дату Отчетного периода.

В соответствии с п.2 ПБУ 19/02 одним из критериев признания финансовых вложений является способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) векселя и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Поскольку вышеуказанные векселя являются беспроцентными, то такие векселя не удовлетворяют указанному критерию (п.п. 2, 3 ПБУ 19/02), и в отчетности задолженность по ним отражена по строке 1230 "Дебиторская задолженность" в подстроке 12306 «Расчеты с прочими дебиторами по векселям» бухгалтерского баланса вместо строки 1240 «Финансовые вложения» в составе краткосрочных финансовых вложений. Срок предъявления к погашению наступает в 2024г.

12. Прочие оборотные активы

По состоянию на конец Отчетного периода прочие оборотные активы отсутствуют.

13. Добавочный капитал.

По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал без переоценки» отражена стоимость простых векселей от учредителя, переданных Обществу согласно ст.251 НК РФ, в размере 700 000 000 рублей по акту от 31.12.2012г. и сумма 41 250 000 евро по акту от 19.11.2015г. (отражено по курсу ЦБ на дату принятия на баланс).

14. Займы и кредиты

а. Займы выданные

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

За Отчетный период выдавались займы, указанные в п.12.1.1 и 12.1.2:

- i. По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» на отчетную дату отражена сумма – 230 072 тыс. руб.;
- ii. По строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения / займы выданные» отражена сумма - 284 000 тыс. руб., в т.ч.:
 - 1) Займы выданные сторонним организациям на сумму – 319 067 тыс. руб., в том числе резерв по сомнительным долгам в сумме 319 067 тыс. руб.;
 - 2) Размещенные краткосрочные депозиты в банках в сумме 284 000 тыс. руб..

б. Кредиты и займы полученные:

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

- i. По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» на отчетную дату составляют следующие кредиторские задолженности:
 - Задолженность по займам со сроком платежей более 12 месяцев с даты окончания отчетного периода на сумму - 7 667 635 тыс. руб.
- ii. По строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» на отчетную дату составляют следующие кредиторские задолженности:
 - Задолженность по кредитам со сроком платежей в течение 12 месяцев с даты окончания отчетного периода на сумму- 10 567 896 тыс. руб.

15. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражены суммы:

- а. Расчеты по инвестиционной деятельности - отсутствуют
- б. Сумма 1 Гарантийного депозита, полученного от арендаторов 148 566 тыс. руб. на весь срок долгосрочных договоров аренды.

16. Кредиторская задолженность

Основную долю суммы, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», составляют следующие кредиторские задолженности:

Контрагенты	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Расчеты с поставщиками	57 329 339,34
Расчеты с покупателями	130 567 304,65
Расчеты по налогам и сборам	169 894 189,59
Гарантийные депозиты, полученные от арендаторов по КДА	41 058 587,37
Расчеты с прочими кредиторами	18 063 384,27
Расчеты по социальному страхованию	1 441 808,84
Расчеты по зарплате	1 147 043,59
ИТОГО	419 501 657,65

17. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства», данные отсутствуют.

18. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В отчетном периоде расчеты с поставщиками и покупателями производились денежными средствами, а также путем зачета встречных однородных денежных требований.

19. Обеспечение обязательств полученные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» получены следующие обеспечения обязательств в виде банковских гарантий и гарантий материнской компании в пользу ООО «Лидер» на общую сумму **123 818 438,96** рублей.

20. Обеспечение обязательств выданные

На конец Отчетного периода ООО «Лидер» выдало на общую сумму **6 877 740 748,21** руб. следующие обеспечения обязательств:

- общая залоговая стоимость объектов недвижимости, переданных в залог по договору ипотеки №4579/1 от 27.02.2017 в редакции ДС №4 от 28.02.2024г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме **6 640 652 248,21** руб.
- Залоговая стоимость инженерных сетей и оборудования, переданных в залог по договорам залога № 4579/7 от 27.02.2017г. в пользу ПАО «Сбербанк России» в сумме **237 088 500,00** рублей.

21. Выручка

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов велся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

За Отчетный период выручка составила **2 132 900 693,42** руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Выручка, руб.
Аренда	2 092 689 003,30
Промо и реклама	24 802 240,35
Прочее оказание услуг	4 689 190,46
Тепловая энергия	10 511 842,51
Холодное водоснабжение	208 416,80
Итого	2 132 900 693,42

Выручка, полученная в валюте, отличной от валюты РФ в Отчетном периоде отсутствует.

22. Затраты

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Затраты учитывались в том периоде, к которому они относились, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Себестоимость оказанных услуг (работ) за Отчетный период составила **972 851 033,06** рублей

Управленческие расходы за Отчетный период составили **373 163 235,18** рублей и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	Сумма, тыс. руб.
Налоги, сборы, обязательные платежи в бюджет	299 962
Оплата труда, страховые взносы и резерв по отпускам	60 614
Телекоммуникационные услуги	3 665
Амортизация	716
Аренда	10
Страхование	3 886
Расходы на ТМЦ	560
Расходы на персонал	308
Информационные услуги	831
Аудиторские, консультационные услуги	1 941

Расходы на содержание оргтехники, сопровождение ПО	540
Почтовые расходы	105
Нотариальные расходы	26
ИТОГО	373 163

23. Резервы

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;
- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) 365 дней и свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

За Отчетный период Общество создало в бухгалтерском учете

- 1) Резерв по сомнительным долгам на счете 63. Сальдо на конец отчетного периода составляет 589 630 063,14 руб., в том числе:
 - по расчетам с покупателями – 18 тыс. руб.;
 - по расчетам по займам выданным – 319 067 тыс. руб.;
 - по расчетам с прочими дебиторами – 270 545 тыс. руб.

24. Прочие расходы и доходы

Учет доходов и расходов велся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Прочие доходы признавались по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма руб.	НДС, руб.	Сумма без НДС, руб.
Прочие доходы			
Возмещение убытков к получению	576 238		576 238
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	6 150	1 025	5 125
Курсовые разницы	278 047 590		278 047 590
Прочие внереализационные доходы	63 587 498		63 587 498
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	1 016 272 125		1 016 272 125
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	705 721		705 721
Штрафы, пени и неустойки к получению	2 383 278		2 383 278
ИТОГО	1 361 578 600	1 025	1 361 577 575
Проценты к получению	95 710 921		95 710 921
Прочие расходы			
Возмещение убытков к уплате	72 897		72 897
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 157	1 025	2 132

Курсовые разницы	323 599 116		323 599 116
НДС по списанной кредиторской задолженности	3 471		3 471
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 993 705		2 993 705
Отчисления в оценочные резервы	476 124 229		476 124 229
Прочие внереализационные расходы	38 333 593		38 333 593
Прочие расходы не учитываемые для целей налогообложения	5 497 491		5 497 491
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	731 197 500		731 197 500
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 135 498		1 135 498
Расходы на услуги банков	2 092 107		2 092 107
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	346 588		346 588
Списание дебиторской задолженности	2 184 974		2 184 974
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	14 154		14 154
ИТОГО	1 583 598 480	1 025	1 583 597 455
Проценты к уплате	2 022 206 098		2 022 206 098

25. Налогообложение

Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы являлась наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Данный метод определения выручки от реализации для целей налогообложения НДС распространялся на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признавались в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для целей налогообложения датой получения доходов от реализации считался день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определялась в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

Для целей налогообложения расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признавались в том отчетном периоде, к которому они относились, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств в целях налогообложения рассчитывалась в соответствии со статьей 259 НК РФ.

Амортизационная премия применяется в соответствии с п.9. ст.258 НК РФ и учетной политикой предприятия:

первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию и расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1-ю и 2-ю амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы;

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 8 - 10 амортизационные группы.

Для целей налогообложения при списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применялся метод оценки по средней стоимости запасов.

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль в соответствии с пунктом 3 статьи 285 НК РФ в размере 1/3 сумм налога на прибыль, исчисленных к уплате за предшествующий квартал.

Отложенный налог на прибыль

В Отчетном периоде Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при этом возникли следующие разницы между данными бухгалтерского и налогового учета (тыс. руб.):

Наименование	База	Сумма налога,
--------------	------	---------------

		20%/25%
Отложенные налоговые активы:		
- остаток на начало периода	16 026 760	3 205 352
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	354 632	889 996
- остаток на конец периода	16 381 392	4 095 348
Отложенные налоговые обязательства:		
- остаток на начало периода	-3 925 840	-785 168
- погашенные/возникшие в отчетном периоде	-684 375	-322 444
- остаток на конец периода	-4 430 448	-1 107 612
Прибыль (убыток) до налогообложения	-130 190	-26 038
Постоянные разницы	-288 365	-57 673
Текущий налог на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль	2 270 208	567 552

Применяемая ставка по налогу на прибыль в течение Отчетного периода – 20 %.

В связи с изменением законодательства на основании Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ с 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составит 25%.

На конец отчетного периода произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с изменением законодательства.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отложенные налоговые обязательства и активы, возникшие за Отчетный период образовались в связи с несовпадением принятия к бухгалтерскому и налоговому учету первоначальной стоимости ОС, расходов будущего периода, применения амортизационной премии, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. для целей бухгалтерского и налогового учета по сделкам до 2015г.

Постоянные разницы, возникшие за Отчетный период образовались из расходов, не учитываемых для целей налогообложения (проценты, начисленные сверх нормы, плата за загрязнение окружающей среды сверх норм, штрафы и пени, перечисленные в бюджет, а также несовпадения порядка пересчета расчетов с дебиторами и кредиторами, выраженных в у.е. по операциям до 2015 года и разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам для целей бухгалтерского и налогового учета, переоценки ОС).

26. Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования относят к денежным эквивалентам.

Лизинговые и арендные платежи в рамках применения ФСБУ 25/2018 отражены по строке 4329 Отчета о движении денежных средства (Письмо Минфина от 23.12.2022г. № 07-04-09/126779).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 "платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

27. События после отчетной даты

В январе 2025 г. ООО «Лидер» не достигло договоренной о рефинансировании ООО «Лидер» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 4579 от 27.02.2017г. с ПАО Сбербанк России.

По состоянию на 03.02.2025 г. задолженность в полном объеме (основной долг в сумме 10 621 371 тыс. руб. и непогашенные проценты в сумме 99 812 тыс. руб.) вынесена на счёт просроченных ссуд. С этой даты начала начисляться неустойка в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной в 1,5 раза, в процентах годовых.

Данное событие может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Лидер».

28. Существенная неопределенность в непрерывности деятельности

Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В течение Отчетного периода 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

По состоянию на 31.12.2024 г. непокрытый убыток составил 4 586 834 тыс. руб. Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2024 г. отрицательные (-256 333 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 7 667 635 тыс. руб.

Отрицательное значение чистых активов по итогам 2024 года обусловлено следующими причинами:

- пролонгация кредита на 1 год с изменением основных условий таких как валюта кредита и процентная ставка. В 2024 году ключевая ставка РФ росла на протяжении всего года и к декабрю 2024 года достигла своего максимума и составила 21%. Процентная ставка по кредиту, составляющая 3,5%+ключевая ставка, является очень высокой для обслуживания кредита, что привело к отрицательному значению чистых активов.

- с имеющимся заемщиком ООО «Регион-Саратов» по выданному займу, не достигнута договоренность о погашении долга заемщиком и не пролонгированы сроки возврата займов, в связи с чем появилась необходимость зарезервировать данную задолженность в качестве сомнительной, согласно учетной политики, что также привело к отрицательному значению чистых активов.

Кроме того, в январе 2025 г. ООО «Лидер» не достигло договоренностей о рефинансировании ООО «Лидер» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 4579 от 27.02.2017г. с ПАО Сбербанк России.

По состоянию на 03.02.2025 г. задолженность в полном объеме (основной долг в сумме 10 621 371 тыс. руб. и непогашенные проценты в сумме 99 812 тыс. руб.) вынесена на счёт просроченных ссуд. С этой даты начала начисляться неустойка в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной в 1,5 раза, в процентах годовых.

Вышеизложенные обстоятельства и события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество не приостанавливало свою деятельность. Основным видом деятельности общества является деятельность сдаче в аренду торговых площадей, управление собственным нежилым недвижимым имуществом.

Руководство планирует предпринять следующие меры в условиях существенной неопределенности: привлечь квалифицированную помощь для достижения договоренностей с кредиторами по реструктуризации задолженностей, пересмотр маркетинговой политики, получение дополнительной помощи от участников общества и связанных сторон в случае необходимости, расширение зоны поиска и привлечения потребителей/посетителей, эффективное использование имеющихся ресурсов и основных фондов.

Руководство уверено в том, что ООО «Лидер» получит поддержку от участника общества, получит дополнительное финансирование, а также отсрочку по оплате имеющейся задолженности в объеме, необходимом для финансирования деятельности в обозримом будущем.

Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Принимаются меры для роста стабильности финансового состояния, работа по привлечению новых покупателей продукции и услуг.

29. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На отчетную дату условные активы отсутствуют.

На отчетную дату по строке 1540 отражено оценочное обязательство в размере резерва на оплату отпусков на сумму 7 323 тыс. руб.

30. Риски

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

I Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	-	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Фактор/Виды	Предоставленные	Предоставленные	Прочая	авансы	Предоставленные
-------------	-----------------	-----------------	--------	--------	-----------------

предоставленных заемных средств (обеспечений)	займы, (без учета депозитов, до вычета резерва по сомнительным долгам) тыс. руб.	отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	дебиторская задолженность, тыс. руб.	выданные, тыс. руб.	поручительства в пользу третьих лиц, тыс. руб.
Наличие соответствующих обязательств	551 321	56 518	5 495 245	11 591	
Наличие просроченной задолженности	(319 067)	(18)	(270 545)		
Наличие обеспечения:					
- залог					
- поручительство					
-зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)					
- другое					

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах Общества в пользу третьих лиц

тыс.руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	Истек (просроченные)	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты, тыс.руб.		10 567 896			
из них с обеспечением		10 567 896			
Полученные займы, тыс. руб.					7 667 635
из них с обеспечением					
Кредиторская задолженность, тыс. руб.		378 443	41 059		
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов					

II Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение таможенного регулирования	-	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение налогового законодательства	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость услуг
Изменение политической ситуации	+	При изменении может повлиять на

		<i>стоимость услуг</i>
<i>Возможные военные конфликты</i>	<i>+</i>	<i>При изменении может повлиять на стоимость услуг</i>
<i>Введение чрезвычайного положения, забастовки</i>	<i>+</i>	<i>При изменении может повлиять на стоимость услуг</i>
<i>Повышенная опасность стихийных бедствий</i>	<i>-</i>	<i>Не предвидится</i>
<i>Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении</i>	<i>-</i>	<i>Не предвидится</i>
3. Репутационный риск		
<i>Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг и т.п.</i>	<i>-</i>	<i>Качество услуг высокое</i>
4. Другие риски		
<i>Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации</i>	<i>0</i>	<i>Деятельность связанных сторон стабильна</i>
<i>Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий</i>	<i>-</i>	<i>Лицензия на добычу подземных вод долгосрочная</i>

31. Прочие положения

В Отчетном периоде Общество участия в совместной деятельности не принимало.

На конец отчетного периода прекращаемая деятельность отсутствует.

Договоры лизинга отсутствуют.

Генеральный директор
21.03.2025г.



Аверкин И.В.