

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Московская Сетевая Компания»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Московская Сетевая Компания»
Сокращенное наименование организации	ООО «МСК»
Юридический и почтовый адрес	450071, респ. Башкортостан, г.о. город Уфа, г Уфа, ул. Менделеева, 170, этаж 7, ком 709
Дата государственной регистрации	25.04.2018
ИНН/КПП	7703451017 / 770501001
ОГРН	1187746438263
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	Нет
Размер уставного капитала (тыс. руб.), участники	3 120 010 тыс. руб. Общество с ограниченной ответственностью «Союзпромптица» (ИНН 0263034881), доля 100% с 03.11.2023 по настоящее время, Доля находится в залоге ПАО «ПромСвязьБанк».
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность, человек	По состоянию на 31.12.2024г. – 1 человек По состоянию на 31.12.2023г. – 1 человек
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Директор – Ролдугин Павел Николаевич с 13.03.2023 по настоящее время. Богданова Светлана Рифовна. Период с 25.04.2018 по 12.03.2023 (ИНН 026808203301).
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	нет

Бухгалтерский учет Общества осуществляет обслуживающая организация ООО «МЕРИДИАН И ПАРТНЕРЫ», договор № 0014.БУ.24 от 23.11.2023.

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

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

При составлении бухгалтерской отчетности не применялся принцип непрерывности деятельности по причине того, что Общество находится в стадии реорганизации в форме присоединения к единственному участнику (ООО «СПП»); применялись альтернативные способы составления бухгалтерской отчетности, в частности:

Строка бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения» - выданные займы отражены в составе краткосрочных финансовых вложений по причине того, что реорганизация планируется в течение срока не более 12 месяцев с отчетной даты, финансовые вложения представлены в виде выданных займов учредителю (ООО «СПП»), который одновременно является правопреемником при реорганизации. Взаимные требования и обязательства после завершения реорганизации в форме присоединения будут прекращены, и не будут включаться во вступительную отчетность правопреемника;

Строка бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка бухгалтерского баланса 1310 «Уставный капитал» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка бухгалтерского баланса 1410 «Заемные средства» - полученные долгосрочные займы и кредит не переводятся в состав краткосрочной задолженности по причине того, что правопреемник будет продолжать нести ответственность по всем договорам и обязательствам, долгосрочные активы и обязательства переходят к новой компании в том же качестве;

Строка бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к получению» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2330 «Проценты к уплате» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке;

Строка отчета о финансовых результатах 2410 «Налог на прибыль» - неприменение принципа непрерывности не повлияло на формирование информации по строке.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Общественностью – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые используются в производстве или управлении более 12 месяцев.

Срок полезного использования НМА объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Организация проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости.

3.2. Учет основных средств

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Положение о пороговой стоимости объектов ОС не распространяется на объекты, купленные по договору купли-продажи имущества на электронных торгах от 03.10.2022 г. № 64539. Все объекты, из приобретенного на электронных торгах имущества, независимо от стоимости каждой единицы, принимались к учету в качестве объектов ОС по стоимости, приравненной к первоначальной стоимости ОС, которая определялась расчетным путем исходя из данных оценки рыночной стоимости каждой единицы ОС, составляющей имущественный комплекс ООО «БПК» (Отчет от 19.11.2019 г. № 063-19 от ООО «Регион -Консалтинг») с применением понижающего коэффициента 0,4883633472, рассчитанного путем деления цены купленного имущества на электронных торгах к стоимости первоначальной оценки рыночной стоимости, произведенной ООО ««Регион –Консалтинг».

Объекты ОС, приобретенные на электронных торгах по договору купли-продажи имущества от 03.10.2022 г. № 64539, считаются существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности и к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

3.3. Учет запасов и резерва под обесценение

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3.4. Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от предоставления в аренду основных средств (имущественного комплекса)

Доходов от других видов деятельности в 2024 году Общество не имело

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в деятельности по сдаче имущества в аренду, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе деятельности по сдаче имущества в аренду;
- амортизация основных средств, непосредственно переданных в аренду;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

3.5. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом после процедуры оформления документации по аренде земельных участков.

Расходы на приобретение прав на земельные участки, находящихся в государственной или муниципальной собственности, на которых находятся собственные здания, строения, сооружения и пр, как и затраты на аренду земельных участков отражаются в учете в составе прочих расходов

Организация не переоценивает права пользования активами.

3.6. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

Отчисления в резерв производятся в порядке, аналогичным правилам ст. 266 НК РФ.

В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов.

3.7. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежемесячно).

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

Оценочное обязательство (резерв) признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода, для урегулирования существующего обязательства.

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

3.8. Отражение депозитов

Депозитные вклады и сертификаты сроком до 3-х месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

3.9. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3.10. Отложенный налог на прибыль

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе свернуто, за исключением случаев, когда предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.11. Аренда. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Классификация аренды у арендатора и арендодателя

В момент заключения договора Общество проверяет, является ли договор целиком или его отдельные компоненты договором аренды. Договор классифицируется как договор аренды, если по договору передается право контролировать использование идентифицированного актива/его части в течение определенного периода за вознаграждение. Общество проводит повторную оценку только в случае изменений условий договора.

Общество в качестве арендодателя классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной на основании экономического содержания договора, в зависимости от перехода к арендатору всех рисков и выгод, присущих праву собственности.

Классификация аренды осуществляется на дату начала арендных отношений и может изменяться только при изменении условий аренды. Измененное соглашение рассматривается как новый договор аренды на протяжении его срока действия.

Учет у арендатора

Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды со сроком на 1 год и менее. По таким договорам активы в форме права пользования и обязательства по аренде не признаются. Такие краткосрочные договоры учитываются в составе расходов текущего периода. При определении аренды Общество использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

На момент начала срока аренды Общество, выступая в роли арендатора, принимает к учету актив в форме права пользования и признает обязательство по аренде. При расчете суммы обязательства по аренде не учитываются суммы налога на добавленную стоимость.

Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные прямые затраты, непосредственно связанные с заключением договора аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива.

Последующий учет актива в форме права пользования осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае изменения размера обязательства по аренде стоимость актива корректируется.

После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается на начисленные проценты, уменьшается на сумму арендных платежей и корректируется на сумму переоценки/модификации договора аренды.

Операционная аренда

Общество, выступая в роли арендодателя по договору операционной аренды, продолжает учитывать переданный актив в бухгалтерском балансе в соответствии с порядком учета, принятым для данных активов.

Общество признает доход от операционной аренды на равномерной основе в течение срока аренды, за исключением поступлений за предоставление арендатору услуг (страхование, обслуживание), которые признаются в момент оказания услуг.

Порядок учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности полученных в аренду от муниципалитета земельных участков небольшой площади на 49 лет, стоимость арендной платы за которые рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости.

Сопоставление кадастровой и рыночной стоимости объекта недвижимости приведено в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, в котором сделан вывод, что независимо от того факта, что кадастровая стоимость определена на основе рыночных цен, в настоящее время такая стоимость не является рыночной, по которой в текущих рыночных условиях могла бы быть осуществлена обычная сделка между участниками рынка.

В соответствии с пунктом 7 ФСБУ 25/2018 в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом суммы НДС), обусловленные договором аренды, в том числе:

а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;

и др.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи 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.

3.12. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, а также учитывая соотношение затрат на формирование информации и полезности (ценности) этой информации, корректировка величин производится если искажение показателей бухгалтерской отчетности является существенным. (п. 6 ПБУ 1/2008).

3.13. Информация по отчетным сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

Основные показатели деятельности организации

5. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

5.1. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов за 2024 и 2023 годы, а также суммы первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

Вид нематериального актива	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Товарный знак «Индюшкин»	81	98	116

За 2024 годы сумма расходов на амортизацию составила 18 тыс. руб., за 2023 год – 18 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась.

5.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 000 (сто тысяч) рублей.

Положение о пороговой стоимости объектов ОС не распространяется на объекты, купленные по договору купли-продажи имущества на электронных торгах от 03.10.2022 г. № 64539. Все объекты, из приобретенного на электронных торгах имущества, независимо от стоимости каждой единицы принимались к учету в качестве объектов ОС по стоимости, приравненной к первоначальной стоимости ОС, и которая определялась расчетным путем исходя из данных оценки рыночной стоимости каждой единицы ОС, составляющей имущественный комплекс ООО «БПК» (Отчет от 19.12.2018 г. № 063-19 от ООО «Регион-Консалтинг») с применением понижающего коэффициента 0,4883633472, рассчитанного путем деления цены купленного имущества на электронных торгах к стоимости первоначальной оценки рыночной стоимости, произведенной ООО ««Регион – Консалтинг».

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Элементы амортизации основных средств были проверены на соответствие условиям их использования. Проверка выявила, что изменение соответствующих элементов амортизации не требуется.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2024 и 2023 годы, а также суммы первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1150	Основные средства, в том числе:	2 775 368	3 021 288	3 271 116
11501	Инвестиционная недвижимость*	2 210 608	2 313 822	2 441 406

** земля и (или) здание (часть здания), которые собственник или арендатор удерживает для получения арендных платежей и (или) выгоды от подорожания объекта. Она не предназначена ни для продажи в ходе обычной деятельности, ни для использования в производстве, при поставке товаров, оказании услуг или в административных целях (п. 5 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»).*

Прочие внеоборотные активы представлены в виде (тыс. руб.):

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1190	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	-	-	10 192
11903	Права аренды земельных участков	-	-	10 192

Внеоборотные активы, учитываемые на балансе по состоянию на 31.12.22, 31.12.23, 31.12.24 были приобретены на электронных торгах по договору купли-продажи имущества на электронных торгах от 03.10.2022 г. № 64539 с ООО «БПК». Общая стоимость приобретенного имущества по договору купли-продажи, в составе единого лота, составила 3302752 тыс. руб., в том числе:

- Права аренды земельных участков в размере 10192 тыс. руб.;
- Товарный знак «Индюшкин» в размере 118 тыс. руб.;
- Основные средства/объекты незавершенного капитального строительства в размере 3 292 442 тыс. руб.

Стоимость объектов ОС составила (тыс. руб.):

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость на 04.11.2022, тыс. руб.	Амортизация (износ) за 2024 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Амортизация (износ) за 2023 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Сооружения	2 428 930,24	250 446,63	2 178 483,60	132 607,17	2 290 536,34
Машины и оборудование (кроме офисного)	861 828,06	266 394,57	595 433,50	138 426,04	639 484,86
Другие виды основных средств	1 683,83	232,57	1 451,26	120,94	1 562,90
Всего:	3 292 442,13	517 073,77	2 775 368,36	271 154,15	2 931 584,10

В составе вложений во внеоборотные активы Обществом учитывались объекты незавершенного строительства (тыс. руб.):

Объект ОС	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Объекты незавершенного строительства	-	89 703,88	89 703,88

В период за 2024 год объекты незавершенного строительства на сумму 89 703,88 тыс. руб. введены в эксплуатацию.

Сооружения представлены в виде (первоначальной стоимостью более 10000 тыс. руб.):

Наименование объекта	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:101001:187, не определ	04.11.2022	25 673,00	24364,18	23156,04
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:101001:186, площадь 2	04.11.2022	25 096,60	23817,16	22636,15
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:101001:184, не определ	04.11.2022	25 647,94	24340,40	23133,43
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:101001:188, не определ	04.11.2022	23 850,72	22634,80	21512,41
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:101001:185, площадь 2	04.11.2022	24 638,35	23382,27	22222,82
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:179, площадь 2	04.11.2022	27 928,47	26504,66	25190,38
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:178, площадь 2	04.11.2022	28 393,88	26946,35	25610,17
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:174, площадь 2	04.11.2022	27 624,16	26215,87	24915,91
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:180, площадь 2	04.11.2022	28 017,97	26589,61	25271,11
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:173, площадь 2	04.11.2022	28 905,84	27432,21	26071,93
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:177, площадь 2	04.11.2022	28 855,72	27384,64	26026,73
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:176, площадь 2	04.11.2022	28 658,81	27197,78	25849,13
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:150201:175, площадь 2	04.11.2022	27 710,08	26297,41	24993,41
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:128, площадь 2	04.11.2022	28 594,37	27136,62	25791,00
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:129, площадь 2	04.11.2022	26 811,47	25444,61	24182,90
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:130, площадь 2	04.11.2022	29 510,88	28006,40	26617,66
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:131, площадь 2	04.11.2022	27 799,59	26382,35	25074,14
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:132, площадь 2	04.11.2022	27 702,92	26290,62	24986,95
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:133, площадь 2	04.11.2022	27 763,78	26348,38	25041,84

Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:134, площадь 2	04.11.2022	28 594,37	27136,62	25791,00
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:135, площадь 2	04.11.2022	28 658,81	27197,78	25849,13
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:136, площадь 2	04.11.2022	27 706,50	26294,01	24990,18
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102802:137, площадь 2	04.11.2022	26 840,12	25471,80	24208,73
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:263, площадь 2	04.11.2022	27 423,67	26025,60	24735,08
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:264, площадь 2	04.11.2022	28 347,34	26902,18	25568,19
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:265, площадь 2	04.11.2022	27 889,09	26467,29	25154,86
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:266, площадь 2	04.11.2022	28 329,44	26885,20	25552,05
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:268, площадь 2	04.11.2022	28 780,54	27313,29	25958,92
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:269, площадь 2	04.11.2022	28 343,76	26898,79	25564,96
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:270, площадь 2	04.11.2022	28 784,12	27316,69	25962,14
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:271, площадь 2	04.11.2022	27 896,25	26474,09	25161,32
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:272, площадь 2	04.11.2022	28 547,83	27092,45	25749,02
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:273, площадь 2	04.11.2022	28 386,72	26939,56	25603,71
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:106, площадь 2	04.11.2022	23 081,10	21904,42	20818,25
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:103, площадь 2	04.11.2022	23 070,69	21894,53	20808,85
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:102, площадь 2	04.11.2022	23 081,10	21904,42	20818,25
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:104, площадь 2	04.11.2022	23 070,69	21894,53	20808,85
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:105, площадь 2	04.11.2022	23 112,34	21934,07	20846,43
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:110, площадь 2	04.11.2022	26 358,07	25014,32	23773,94
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:108, площадь 2	04.11.2022	26 587,18	25231,75	23980,59
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:113, площадь 2	04.11.2022	26 118,54	24787,01	23557,90
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:109, площадь 2	04.11.2022	26 135,90	24803,48	23573,56
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:114, площадь 2	04.11.2022	26 545,52	25192,22	23943,02
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:112, площадь 2	04.11.2022	26 118,54	24787,01	23557,90
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:107, площадь 2	04.11.2022	26 135,90	24803,48	23573,56
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:117, площадь 2	04.11.2022	26 125,49	24793,60	23564,16
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:111, площадь 2	04.11.2022	26 125,49	24793,60	23564,16
Объект незавершенного строительства: - кадастровый (или условный) номер 02:37:102701:115, площадь 2	04.11.2022	26 562,88	25208,69	23958,67
Птичник: - кадастровый (или условный) номер 02:37:100301:179, площадь 1 160,5 кв.м., -	04.11.2022	17 558,47	16663,33	15837,05
Здание (Птичник): - кадастровый (или условный) номер 02:37:000000:2442, площадь 1 372,6 кв.м., -	04.11.2022	16 728,03	15844,03	15028,03
Птичник (лит. К): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:672, 02-04-12/007/2007-349, год по	04.11.2022	15 788,70	14954,34	14184,16
Птичник (лит. М): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:674, 02-04-12/007/2007-351, год по	04.11.2022	17 428,63	16507,61	15657,43
Птичник (лит. А): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:667, 02-04-12/007/2007-343, год по	04.11.2022	15 175,02	14373,09	13632,85
Птичник (лит. Б): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:668, 02-04-12/007/2007-344, год по	04.11.2022	16 728,03	15844,03	15028,03

Птичник (лит. Ж): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:670, 02-04-12/007/2007-347, год по	04.11.2022	17 479,64	16555,92	15703,25
Птичник (лит. Ш): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:694, 02-04-12/007/2007-358, год по	04.11.2022	16 883,03	15990,84	15167,28
Птичник (лит. Ф): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:677, 02-04-12/007/2007-356, год по	04.11.2022	17 091,35	16188,15	15354,42
Птичник: - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:676, 02-04-12/007/2007-355, год постройки:	04.11.2022	16 609,58	16011,45	15459,33
Птичник: - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:669, 02-04-12/007/2007-346, год постройки:	04.11.2022	17 756,52	16851,28	16015,68
Птичник и санпропускник (лит. В, П, 1Т): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:724, 02-04-	04.11.2022	48 965,85	46378,22	43989,64
Птичник (лит. Ц): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:693, 02-04-12/007/2007-357, год по	04.11.2022	17 011,58	16112,60	15282,76
Птичник (лит. И): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:671, 02-04-12/007/2007-348, год по	04.11.2022	16 790,74	15903,42	15084,36
Птичник (лит. Н): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:675, 02-04-12/007/2007-352, год по	04.11.2022	16 612,53	15734,63	14924,26
Птичник (лит. 2Ж): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:732, 02-04-12/007/2007-391, год п	04.11.2022	16 943,03	16047,67	15221,18
Птичник (лит. 2Е): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:731, 02-04-12/007/2007-390, год п	04.11.2022	17 497,93	16573,25	15719,69
Птичник (лит. 2Д): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:730, 02-04-12/007/2007-388, год п	04.11.2022	17 608,91	16678,36	15819,39
Птичник (лит. Л): - кадастровый (или условный) номер 02:68:010301:673, 02-04-12/007/2007-350, год по	04.11.2022	17 983,22	17032,88	16155,65
Птичник (лит. И): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:141, 02-04-12/007/2007-167, год по	04.11.2022	24 403,37	23113,77	21923,36
Птичник (лит. Е): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:114, 02-04-12/007/2007-165, год по	04.11.2022	24 655,59	23352,65	22149,94
Птичник (лит. В): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:112, 02-04-12/007/2007-163, год по	04.11.2022	25 580,53	24228,71	22980,88
Птичник (лит. Д): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:113, 02-04-12/007/2007-164, год по	04.11.2022	24 432,23	23141,09	21949,28
Птичник (лит. Б): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:143, 02-04-12/007/2007-164, год по	04.11.2022	24 220,32	22940,38	21758,90
Птичник (лит. Ж): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:111, 02-04-12/007/2007-162, год по	04.11.2022	25 743,75	24383,31	23127,52
Здание (лит. Ш): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:123, инв. №80:241:002:000313110:000	04.11.2022	30 159,21	28633,65	27225,44
Здание (лит. Ц): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:121, инв. №80:241:002:000313110:000	04.11.2022	29 756,53	28251,34	26861,93
Здание (лит. Т): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:122, общая площадь 1 838,7 кв.м., -	04.11.2022	18 909,70	17953,18	17070,24
Здание (лит. Ф): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:120, общая площадь 1 606,6 кв.м., -	04.11.2022	16 846,53	15994,37	15207,76
Птичник (лит. А): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:134, общая площадь 2 179,6 кв.м., -	04.11.2022	19 560,26	18526,58	17572,43
Птичник (лит. Б): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:135, общая площадь 2 179,6 кв.м., -	04.11.2022	19 557,22	18523,71	17569,70
Птичник (лит. В): - кадастровый (или условный) номер 02:37:090501:136, общая площадь 2 179,6 кв.м., -	04.11.2022	16 950,33	16054,58	15227,73
Здание (лит. И): - кадастровый (или условный) номер 02:37:000000:1508, общая площадь 2 173 кв.м., -	04.11.2022	21 163,34	20129,04	19174,30
Здание (лит. Е): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:61, инв.№80:241:002:000310750:0005:	04.11.2022	27 194,67	25865,60	24638,78
Здание (лит. Ж): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:58, инв.№80:241:002:000310750:0006:	04.11.2022	26 771,16	25462,79	24255,07
Здание (лит. И): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:55, инв.№80:241:002:000310750:0007:	04.11.2022	26 882,24	25461,64	24150,31
Здание (лит. К): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:56, инв.№80:241:002:000310750:0008:	04.11.2022	27 326,58	25991,07	24758,29
Здание (лит. А): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:59, инв.№80:241:002:000310750:0001:	04.11.2022	26 458,74	25060,51	23769,84
Здание (лит. Б): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:57, инв.№ 80:241:002:000310750:0002	04.11.2022	26 424,02	25132,62	23940,56
Здание (лит. В): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:301, общая площадь 2 554 кв.м., -	04.11.2022	26 469,15	25175,54	23981,45
Здание (лит. Д): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102501:62, инв.№ 80:241:002:000310750:0004	04.11.2022	26 613,69	25313,02	24112,41

Здание (лит. Н): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:295, инв.№ 80:241:002:000310750:001	04.11.2022	28 069,45	26697,63	25431,34
Здание (лит. М): - кадастровый (или условный) номер 02:37:102702:302, инв.№ 80:241:002:000310750:001	04.11.2022	27 833,40	26473,12	25217,48
Здание убойного цеха, цеха глубокой переработки мяса сл.конфигурации-кадастровый 02:68:000000:241	04.11.2022	32 019,15	30284,78	28683,83
Административно-хозяйственный корпус сложной конфигурации: - кадастровый номер 02:68:011007:126	04.11.2022	10 958,50	8584,16	6392,46
Прочие сооружения (первоначальной стоимостью менее 10000 тыс. руб.)		141 600,52	127 483,59	124 806,44
Итого		2 423 143,51	2 290 536,34	2 178 483,60

Расшифровка объектов незавершенного строительства на 31.12.2023, 31.12.2022 (тыс. руб.) (расшифровка приведена по объектам суммой более 1000 тыс. руб.):

Наименование:	Сумма, тыс. руб.
Блочно-модульное здание (ТП) 2008г.в.стр 371	2452,95
ВЛ-10 кв от П/С Смоленская, 2012 год вып.стр 637	8197,35
ВЛЗ 10 кВ зона 12 (ВЛ1), 2012 год вып.стр 716	5343,01
Водопровод противопожарный (В2), 2012 год вып.стр 720	2308,04
Водопровод противопожарный, В2 зона 6, 2013г.в. стр 16	1490,88
Водопровод хоз-питьевой, 2012 год вып.стр 721	2694,77
Водопровод хоз-питьевой, В1 зона 6, 2013г.в. стр 19	1653,23
Газопровод высокого давления с ПГБ, 2013 год вып.стр 722	2638,95
Газопровод низкого давления к птичникам зона 2, 2013г.в. стр 299	1936,36
Газопровод низкого давления к птичникам зона 3, 2013г.в. 02:37:000000:820 газопров низкого давлен	1936,36
Газопровод среднего давления (с ПУРГ, ГРПШ) зона 2,3, 2009г.кн 02:37:000000:829 газопров средн давл	1936,36
Дорога подъездная, 2013 год вып.(зона 12)стр 728	1872,26
Здание водонапорной насосной станции Литер Ж зона № 12 стр 218 ч2	1344,24
Канализация сати зоны 1,2,3,9,2013г.в.стр 311	9301,26
Ограждение территории, 2012 год вып.(зона 12) стр 736	1424,78
Ограждение территории, 2013 год вып (Зона №16) стр 737	1222,60
Подстанция 2КТПКт-1000/10/0,4-вк (1211762/1) зона 14, 2012г.в. стр 1144	1394,17
Подстанция 2КТПКт-1000/10/0,4-вк (1211762/2) зона 13, 2012г.в. стр 1145	1230,59
Подстанция комплектная двухтрансформаторная ККЦ, 2012 год вып.стр 552	1882,70
Сети электроснабжения 0,4 кВ, 2012 год вып.(зона 12) стр 742	1395,74
Электрические сети (на птичники)зона 2,2013г.в. стр 305	1424,61
Электроснабжение зоны 14, 15, 16, 2013 год вып.стр 752	3009,12
Прочие объекты (суммой менее 1000 тыс. руб.)	31613,59
Итого	89703,88

Приобретенные права аренды на земельные участки составили (тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2022г.:

Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:101001:179	266
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:150201:172	477
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:102802:125	430
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:102702:246	474
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:102701:94	240
Право аренды земельного участка. - кадастровый номер 02:37:102701:92	502
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:102702:243	637
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:68:011007:204	14
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:000000:241	831
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:68:010901:561	116
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:000000:499	146
Право аренды земельного участка кадастровый номер 02:37:090202:15	441
Право аренды земельного участка кадастровый номер 02:37:160301:16	35
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:68:011007:210	2 039
Право аренды земельного участка кадастровый номер 02:37:102702:237	332
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:68:011007:83	3 130
Право аренды земельного участка - кадастровый номер 02:37:102702:241	81
Итого	10 192

Права аренды земельных участков по состоянию на 31.12.22 отражены в составе прочих внеоборотных активов,

в 2023 году на дату регистрации договоров аренды учтены в составе расходов в размере 10192 тыс. руб. по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за период январь-декабрь 2023 года.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом – отсутствуют.

5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены в виде:

Краткосрочные финансовые вложения:

Код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.24	Сумма, тыс. руб. на 31.12.23г.
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1 693 778	-

По состоянию на 31.12.2024г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа:

ООО «СПП»	Сумма предоставленного займа, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за 2024 год, тыс. руб.	Выплачены проценты за 2024 год, тыс. руб.	Срок возврата займа	Процентная ставка
П-63/2024 от 03.06.2024	40 000,00	4 386,89		15.02.2025	ЦБ + 0,5%
П-66/2024 от 10.06.2024	1 600 000,00	191 213,11	13 395,00	30.03.2035	ЦБ+3.15%
П-71/2024 от 28.06.2024	6 500,00	612,17		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-72/2024 от 28.06.2024	4 200,00	395,56		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-74/2024 от 28.06.2024	7 170,00	675,27		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-75/2024 от 28.06.2024	4 207,18	396,23		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-76/2024 от 28.06.2024	2 563,63	241,44		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-77/2024 от 28.06.2024	5 360,00	504,81		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-78/2024 от 28.06.2024	896,47	84,43		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-79/2024 от 28.06.2024	8 710,00	820,31		31.12.2025	ЦБ +0,1%
П-80/2024 от 28.06.2024	14 170,65	1 334,60		31.12.2025	ЦБ +0,1%
Итого	1 693 777,93	200 664,82	13 395,00		

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2024г. в размере 187270 тыс. руб. отражена в составе дебиторской задолженности.

ООО «МСК» находится в процессе реорганизации в форме присоединения. Процесс реорганизации в форме присоединения планируется завершить в течение 12 месяцев после отчетной даты. Правопреемник – ООО «СПП». Указанные финансовые вложения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 отражены в составе краткосрочных обязательств, поскольку данные обязательства будут прекращены при реорганизации в форме присоединения в срок до 31.12.2025г. при совпадении должника и кредитора в одном лице.

5.4. Отложенные налоговые активы

Показатель по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет:

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1180	Отложенные налоговые активы	55 057	65 064	4 680

ОНА представлены в виде:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	38	11	-

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Остаток непокрытого налогового убытка	55 018	65 053	4 680
Всего:	55 057	40 475	4 680

5.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Тыс. руб.

Наименование статей дебиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 686	1 853
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	105	241
Расчеты по налогам и сборам	7 200	10 488
Задолженность с персоналом по оплате труда	3	-
Проценты по предоставленным займам	187 270	-
Расчеты по претензиям	44 444	-
Прочие расчеты	27	-
Итого дебиторская задолженность	242 736	12 582
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	242 736	12 582

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

В составе дебиторской задолженности по счету 62.01 отражена задолженность по ООО «СПП» в рамках договора аренды имущественного комплекса от 11.01.2023.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договоров.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.
50	Касса	-	-
51	Расчетные счета	1 838	1 427
55	Депозитные вклады	16 000	187 092
	Всего:	17 838	188 519

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.
2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

На 31 декабря 2024, 2023гг. в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования также, как и в предыдущих отчетных периодах.

Сумма по стр. 4500 остатка денежных средств и денежных эквивалентов Отчета о движении денежных средств соответствует сумме по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

5.7. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 3120 тыс. руб.; на 31.12.2023, 31.12.2022 – 3120 тыс. руб.

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2022	3 120 010	3 090 428
31.12.2023	3 120 010	2 846 043
31.12.2024	3 120 010	3 021 189

В 2023-2024гг. Общество дивиденды не выплачивало.

5.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

Наименование статей кредиторской задолженности	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1192	236
Задолженность по налогам и сборам	66364	61476
Расчеты с подотчетными лицами	14	14
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		187019
Итого	67570	248745

Контрагент	Предмет договора	на 31.12.2024г., тыс. руб.	на 31.12.2023г., тыс. руб.	дата возникновения	дата погашения
СИА Консалтинг	Услуги	200	236	31.12.2024	21.01.2025г.
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ МАРКЕТ ООО	Услуги	990	-	01.07.2024	2 кв. 2025г.
УФПС Республики Башкортостан	Услуги	2			
УФК ФНС		66364	61476	31.12.2024	1кв. 2025г.
Работники организации	авансовый отчет	14	14	2022 год	2 кв. 2025г.
Частная Компания «GB Finance Ltd» (Республика Казахстан)	агентский договор	-	187019	2022 год	20.03.2024г.
Итого		67570	248745		

Просроченная кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. в Обществе отсутствует.

5.9. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2024, 31.12.2023г. представлены следующим образом:

Краткосрочные:

Тыс. руб.

Контрагент	Договор	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.		
------------	---------	-----------------	-----------------	--	--

		Заем/кредит	проценты	заем	проценты	дата возникновения	дата погашения
БАЛТИНВЕСТ УК ООО	Договор займа б/н от 01.11.2022	-	-	500	49	11.11.2022г.	07.06.2024г.
Голубев Владимир Семенович	Договор займа от 09.11.2022г.	-	-	500	46	10.11.2022г.	07.06.2024г.
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Кредитный договор № 0025-24-2-3 от 11.06.2024	42 105	-	-	-	14.06.2024г.	29.12.2025г.
Итого		42 105	-	1 000	95		

Долгосрочные

Тыс. руб.

Контрагент	предмет	на 31.12.2024г.		на 31.12.2023г.		дата возникновения	дата погашения
		заем	проценты	заем	проценты		
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Кредитный договор № 0025-24-2-3 от 11.06.2024	1 557 895	-	-	-	14.06.2024г.	30.03.2035г..
БАЛТИНВЕСТ УК ООО	Договор займа б/н от 27.07.2023	2 000	451	2 000	81	27.07.2023г.	15.04.2035
БАЛТИНВЕСТ УК ООО	Договор займа б/н от 01.12.2023	2 000	5709	187 000	2533	01.12.2023г.	15.04.2035
БАЛТИНВЕСТ УК ООО	Договор займа б/н от 04.03.2024	65 000	21 123	-	-	27.03.2024г.	15.04.2035
Итого		1 626 894	27 283	189 000	2 614		

ООО «МСК» находится в процессе реорганизации в форме присоединения. Правопреемник – ООО «СПП». После завершения реорганизации правопреемник продолжит нести ответственность по всем договорам и обязательствам (как краткосрочным, так и долгосрочным). Все долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства перейдут к ООО «СПП» в том же качестве.

5.10. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2024 года составила 153 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 года сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам составила 55 тыс. руб.

5.11. Доходы и расходы

В период за 2024г. Общество осуществляло деятельность по предоставлению в аренду основных средств.

Выручка за 2024 год составила 18 444 тыс. руб., за 2023 год составила 18 333 тыс. руб.

Себестоимость за 2023 год составила 312 662 тыс. руб., за 2024 год составила 296 261 тыс. руб.

Валовый убыток за 2023 год составил 294 329 тыс. руб., за 2024 валовый убыток составил 277 817тыс. руб.

Расходы, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2023-2024гг. в составе коммерческих расходов, в Обществе отсутствуют.

В составе **управленческих расходов** за 2023 и 2024 годы отражены следующие расходы (в тыс. руб.)

Расходы	За 2023 год	За 2024 год
Амортизация	33	33
Аренда офиса	0	54
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2	6
Расходы на аудиторские и консультационные услуги		1390
Расходы на юридические и информационные услуги		95
нотариальные услуги	154	28

Оплата труда	630	908
Страховые взносы	119	236
Услуги бухгалтерского учета	2596	2332
Услуги по организации поездок	94	116
Страхование имущества	0	39
Итого	3628	5238

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены процентные расходы по договорам кредита и займов.

Наименование	2023	2024
Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займов	2 703	215 944

В составе прочих расходов за 2024 и 2023 годы учтены следующие расходы:

Наименование	2023	2024
Госпошлина	122	461
Расходы по анализу ранка мяса птицы	1050	8205
Расходы на проживание	39	0
Расходы по подбору персонала	2681	3361
Расходы на услуги банков	162	103
Пени/штрафы по налогам и сборам	0	487
Итого	4 054	12 617

Прочие доходы за 2023 год отсутствуют.

В составе прочих доходов за 2024 год учтены следующие доходы:

Доходы/расходы по признанным претензиям	500 000
Итого	500 000

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены процентные доходы:

Наименование	2023	2024
Доходы от размещения средств на депозит	-	17 143
Проценты к получению по предоставленным займам	-	200 665
Итого	-	217 808

5.12. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (тыс. руб.).

По итогам 2024 года:

Налоговые доходы	Бухгалтерские доходы	Разница
736 252	736 252	-
Налоговые расходы	Бухгалтерские расходы	
525 869	530 060	
Итого прибыль	Итого прибыль	Разница
210 383	206 192	4 191
	Итого разница между БУ и НУ:	4 191

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2024 год налог прибыль составил 21 038 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 20%.

Эффект от изменения процентной ставки на 31.12.24г. при расчете ОНА по налоговому убытку составил 11004 тыс. руб.

При расчете налога на прибыль Общество уменьшило налоговую базу по налогу на прибыль на сумму накопленного убытка в размере 105 191 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Связанными сторонами для Общества являются:

1). Единоличный исполнительный орган

1.1.). Директор ООО «МСК» - Ролдугин Павел Николаевич (ИНН 780706048484) с 13.03.2023 по настоящее время.

Директору в течение 2024 года выплачивалась заработная плата (раскрыто в п.п. 2.3.). Иных вознаграждений как краткосрочных, так и долгосрочных не предусмотрено и не производилось.

1.2.). Директор ООО «МСК» с 25.04.2018 (01.01.2023) по 12.03.2023 - Богданова Светлана Рифовна (ИНН 026808203301)

Богданова Светлана Рифовна является Индивидуальным предпринимателем, а также владеет долями в уставных капиталах в 3 организациях с долей участия более 50 - 100%:

ООО «Альянс» ИНН 5024179772

ООО «НТПФ» ИНН 0274966484

ООО «Акцент» ИНН 5835112458

Обществом не осуществлялись операции с вышеуказанными организациями в период 01.01.2024 – 31.12.2024, на 01.01.2025 входящих задолженностей также нет.

2). Участники Общества:

2.1). ООО «Союзпромптица» (ИНН 0263034881), доля 100% с 03.11.2023 по настоящее время.

Операции с ООО «Союзпромптица»:

ФИО/Название	Виды операций	Реализация за 2024 год с учетом НДС (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на конец периода (тыс. руб.)	Форма расчетов
ООО «Союзпромптица»	Договор аренды (арендатор)	22 133	3 686	безналичная

Кроме того, в 2024 году Обществом были предоставлены процентные займы ООО «Союзпромптица» (ООО «СПП»):

ООО СПП	Сумма предоставленного займа, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за 2024 год, тыс. руб.	Выплачены проценты за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.). Основной долг, проценты.
П-63/2024 от 03.06.2024	40 000,00	4 386,89		44 386,89
П-66/2024 от 10.06.2024	1 600 000,00	191 213,11	13 394,54	1 777 818,58
П-71/2024 от 28.06.2024	6 500,00	612,17		7 112,17
П-72/2024 от 28.06.2024	4 200,00	395,56		4 595,56
П-74/2024 от 28.06.2024	7 170,00	675,27		7 845,27
П-75/2024 от 28.06.2024	4 207,18	396,23		4 603,41
П-76/2024 от 28.06.2024	2 563,63	241,44		2 805,08
П-77/2024 от 28.06.2024	5 360,00	504,81		5 864,81
П-78/2024 от 28.06.2024	896,47	84,43		980,90
П-79/2024 от 28.06.2024	8 710,00	820,31		9 530,31
П-80/2024 от 28.06.2024	14 170,65	1 334,60		15 505,25
Итого	1 693 777,93	200 664,82	13 394,54	1 881 048,21

2.2). Голубев Владимир Семенович с 14.11.2022 по 25.01.2024 (ИНН 781300425863), доля 49,68% (затем 50%).

Обществом в 2024 году погашена задолженность по договору займа (тыс. руб.):

Договор займа	Задолженность на 01.01.2024, тыс. руб., с учетом начисленных процентов	Погашено в 2024 году, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор займа от 09.11.2022г.	546	546	-

Голубев Владимир Семенович является Индивидуальным предпринимателем, а также владеет долями в уставных капиталах в 11 организациях с долей участия более 33,33 %, ни одна из которых не является /не являлась стороной в операциях/договорах с ООО «МСК» в течение 2024 – 2025 годов, руководители этих обществ не являются связанными сторонами с ООО «МСК».

2.3). Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год составило: 840 тыс. руб., удержан НДФЛ 109 тыс. руб.

Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 206 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	840

НДФЛ	109
Страховые взносы	206

В течение 2024 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарный владелец ООО «МСК» - Туголуков Евгений Александрович, ИНН 667206223576, гражданство РФ.

8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

1). Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

2). В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год:

Единственным участником ООО «МСК» принято решение о реорганизации в форме присоединения к ООО «СПП» - Решение единственного участника ООО «МСК» б/н от 23.01.2025 года;

Договоры поручительства не заключались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Заемные средства не привлекались.

Погашены проценты по выданным займам ООО «СПП» в размере 104 277 тыс. руб.;

Погашен долг по выданному займу ООО «СПП» в размере 40 000 тыс. руб.;

Погашена задолженность по претензиям ООО АПК «Михайловский» в размере 44 444 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Информация о прекращаемой деятельности.

Чистые активы Общества на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 составляют положительную величину. За 2023 год произошло снижение чистых активов относительно размера уставного капитала до 2 846 043 тыс. руб.

За 2024 год получена чистая прибыль в размере 175 147 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2024 увеличились до 3 021 189 тыс. руб.

Решением единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Московская Сетевая Компания» б/н от 23.01.2025 года было принято решение реорганизовать общество с ограниченной ответственностью «Московская сетевая компания» в форме присоединения его к обществу с ограниченной ответственностью «Союзпромптица».

Допущение о непрерывности деятельности при составлении прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год не применяется. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет реорганизовано в форме присоединения к обществу с ограниченной ответственностью «Союзпромптица» в течение 12 месяцев после отчетной даты. Объем предъявленных кредиторами требований о досрочном исполнении обязательств организации отсутствует.

Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2024 года как минимальные.

Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2024 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13. Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Материалы, принятые в переработку (счет «003») не применяется, операций подлежащих отражению на данном счете нет.

14. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2024 год отсутствуют.

17. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

18. Официальный курс валюты

Операции в иностранной валюте отсутствуют.

19. Замена ранее представленной бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее представленную в ГИР БО бухгалтерскую отчетность по сроку 31.03.2025 года.

На момент внесения исправлений бухгалтерская отчетность общества не была утверждена участниками общества (общим собранием), что послужило основанием для ее исправления в связи с выявлением существенных ошибок в учете и внесением следующих корректировок:

Расшифровки корректировок по бухгалтерскому балансу и ОФР на 31.12.2024:

Бухгалтерский баланс. Показатель/строка бухгалтерского баланса	Сумма до исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
1110 «Нематериальные активы»	81	81	-
1150 «Основные средства»	2 775 368	2 775 368	-
1170 «Финансовые вложения»	1 881 048	-	323 153
1180 «Отложенные налоговые активы»	55 056	55 056	-
1100 «Итого по разделу I»	4 011 554	2 830 506	323 253
1210 «Запасы»	-	-	-
1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	165	165	-
1230 «Дебиторская задолженность»	55 467	242 736	(187 269)
1240 «Финансовые вложения»	1 693 778	135 883	(135 883)
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	17 838	17 838	-
1260 «Прочие оборотные активы»	171	171	-
1200 «Итого по разделу II»	73 641	1 954 689	(323 153)
1600 «БАЛАНС»	4 785 195	4 785 195	-
1310 «Уставной капитал»	3 120 010	3 120 010	-

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(98 821)	(98 821)	-
1300 «Итого по разделу III»	3 021 189	3 021 189	-
1410 «Долгосрочные обязательства»	1 696 283	1 654 177	42 105
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	-	-	-
1450 «Прочие обязательства»	-	-	-
1400 «Итого по разделу IV»	1 696 283	1 654 177	42 105
1510 «Краткосрочные обязательства»	-	42 105	(42 105)
1520 «Кредиторская задолженность»	67 570	67 570	-
1540 «Оценочные обязательства»	153	153	-
1500 «Итого по разделу V»	67 723	109 828	(42 105)
1700 «БАЛАНС»	4 785 195	4 785 195	-
Отчет о финансовых результатах. Показатель/строка отчета о финансовых результатах			
2110 «Выручка»	18 444	18 444	-
2120 «Себестоимость продаж»	(273 363)	(296 261)	(22898)
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	(254 919)	(277 817)	(22898)
2210 «Коммерческие расходы»	-	-	-
2220 «Управленческие расходы»	(17 497)	(5 238)	12259
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	(294 621)	(283 055)	11566
2320 «Проценты к получению»	217 808	217 808	-
2330 «Проценты к уплате»	0	215 944	(215944)
2340 «Прочие доходы»	500 000	500 000	-
2350 «Прочие расходы»	(216 995)	(12 617)	204378
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	206 192	206 192	-
2410 «Налог на прибыль»	(31 045)	(31 045)	-
2411 «Текущий налог на прибыль»	(21 038)	(21 038)	-
2412 «Отложенный налог на прибыль»	(10 027)	(10 027)	-
2460 «Прочее»	-	-	-
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	175 147	175 147	-

20. Корректировка сравнительных показателей

В отчетном периоде были скорректированы сравнительные показатели прошлых лет.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2024 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности за 2023/2022 годы были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели:

- 1) В Бухгалтерском балансе
- 2) В Отчете о финансовых результатах
- 3) В Отчете об изменении капитала

В отчетном году производились корректировки сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022гг.:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2022 в отчетности на 2023 г.	Показатель на 31.12.2022 в отчетности на 2024 г.	Отклонение (3-4)	Суть внесенных исправлений
1	2	3	4	5	6

Основные средства	1150	3 279 274	3 271 117	8157	Уменьшение остаточной стоимости за счет уменьшения срока полезного использования ОС при исправлении ошибок при переходе на ФСБУ 06/2020
В т.ч. инвестиционная недвижимость	1151	2 373 986	3 181 412	(807 426)	Увеличение остаточной стоимости инвестиционной недвижимости связано с вводом в эксплуатацию объектов незавершенного строительства (НС)
Отложенные налоговые активы	1180	2 312	4 680	(2 368)	Увеличение размера Убытка прошлых лет связано с ухудшением финансового результата за 2022 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20 108)	(29 582)	(9 474)	Увеличение Непокрытого убытка связано с ростом амортизационных отчислений ОС после ввода в эксплуатацию объектов НС и увеличением размера налога на имущества за 2022 год
Кредиторская задолженность	1520	191 630	195 320	(3 685)	Увеличение кредиторской задолженности связано с увеличением размера налога на имущество за 2022 год
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	(20 108)	(29 582)	(9 474)	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	3 099 902	3 090 428	(9 474)	

В отчетном году производились корректировки сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2023 в отчетности на 2023 г.	Показатель на 31.12.2023 в отчетности на 2024 г.	Отклонение (3-4)	Суть внесенных исправлений
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	3104366	3021288	83078	Уменьшение остаточной стоимости за счет уменьшения срока полезного использования ОС при исправлении ошибок при переходе на ФСБУ 06/2020
В т.ч. инвестиционная недвижимость	1151	2 373 986	2 931 584	(557 598)	Увеличение остаточной стоимости инвестиционной недвижимости связано с вводом в эксплуатацию объектов незавершенного строительства (НС)
Отложенные налоговые активы	1180	40 475	65 065	(24 590)	Увеличение размера Убытка прошлых лет связано с ухудшением

					финансового результата за 2023 год
Дебиторская задолженность	1230	2 094	12 582	(10 488)	Увеличение дебиторской задолженности связано с зачетом налогов на ЕНС
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(175 355)	(273 967)	(98 612)	Увеличение Непокрытого убытка связано с ростом амортизационных отчислений ОС после ввода в эксплуатацию объектов НС и увеличением размера налога на имущество за 2023 год
Кредиторская задолженность	1520	198 135	248 745	(50 610)	Увеличение кредиторской задолженности связано с увеличением размера налога на имущество за 2023 год
Себестоимость продаж	2120	(201 331)	(292 778)	(91 447)	Увеличение себестоимости продаж связано с увеличением размера амортизационных отчислений ОС
Валовая прибыль (убыток)	2100	(182 998)	(274 445)	(91 447)	Увеличение убытка связано с увеличением размера себестоимости продаж
Коммерческие расходы	2210	0	(19 884)	19 884	Данный показатель ошибочно указан в строке 2210
Управленческие расходы	2220	(3 603)	(3 628)	25	Увеличение расхода по амортизации ОС, относящимся к управленческим расходам
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(186 601)	(297 957)	111 356	Увеличение убытка связано с увеличением размера себестоимости продаж
Проценты к уплате	2320	(2 703)	-	2 703	Данный показатель ошибочно не указан в строке 2320
Прочие расходы	2350	(4 052)	(6 757)	(2 705)	Увеличение показателя связано с включением в него расхода «Проценты к уплате», правильно не указанного в строке 2320
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(193 356)	(304 714)	111 358	Увеличение убытка связано с увеличением размера себестоимости продаж
Налог на прибыль	2410	60 329	38 108	22 221	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(155 248)	(244 385)	89 110	
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 944 655	3 021 189	(76 534)	

Директор ООО «МСК» Ролдугин П.Н.

02.06.2025