Общество с ограниченной ответственностью

«ВИП Лаундж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы Общества 4
1.4. Структура Уставного капитала. 4
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Информация об аудиторе. 5
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основа представления 5
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета 6
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 6
2.4. Нематериальные активы 6
2.5. Основные средства 6
2.6. Незавершенное строительство 7
2.7. Финансовые вложения 8
2.8. Запасы 8
2.9. Расходы будущих периодов 8
2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами 8
2.11. Порядок создания резервов 9
2.12. Порядок учета кредитов и займов 9
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 9
2.14. Порядок формирования доходов 9
2.15. Порядок формирования расходов 10
2.16. Отложенные налоги 10
2.17. Прибыль к распределению 13
2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 13
2.19. События после отчетной даты 13
2.20. Информация о связанных сторонах 13

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 16

3.1. Основные средства 16
3.2. Учет аренды 17
3.3. Незавершенное строительство 19
3.4. Финансовые вложения. 19
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 19
3.6. Денежные средства 20
3.7. Уставный капитал 20
3.8. Добавочный капитал 20
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 20
3.10. Обеспечения полученные и выданные 20

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПРОЧИМ ОТЧЕТАМ (ОФР, ОДДС, ИК) 21

4.1. Доходы по обычным видам деятельности 21
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 21
4.3. Прочие доходы и расходы 21
4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС 22

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 23

5.1. Информация по прекращаемой деятельности 23
5.2. Реорганизация 23
5.3. События после отчетной даты 23
5.4. Налоговое законодательство 23
5.5. Условные факты хозяйственной деятельности 23
5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 24
5.7. Условия осуществления деятельности 24

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВИП Лаундж» за 2024 г, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. В данной отчетности в связи с обнаружением ошибки были скорректированы показатели за 2023г.

1. Основные сведения

В бухгалтерской отчетности за 2023 г. были исправлены следующие показатели:

1 Допущена ошибка по расчету курсовых разниц Обязательств по аренде: По условиям договоров аренды помещений в Евро для расчета рублевого эквивалента арендных платежей на период с 01.04.2023г по 31.12.2023г курс Евро, установленный Банком России на дату платежа, не может быть выше 90 (Девяносто) рублей за 1 Евро и ниже 70 (Семьдесят) рублей за 1 Евро. Если курс выйдет за указанные пределы, то применяется курс 90 или курс 70 рублей за 1 Евро. Переоценка не должна производиться.

Расчеты по аренде (в у.е.) сч. 76.37

Дата	Сумма в Евро (в тыс.)	Курс Евро Банка России	Сумма в руб. (в тыс.) по курсу Банка России	Курс Евро по договорам	Сумма в руб. (в тыс.) по договорам	Сумма корректировки по курсовым разницам в руб. (в тыс.)
31.12.2023	8 188	99,1919	812 145	90,0000	736 885	-75 260

В результате ошибки в балансе были занижены Отложенные налоговые активы и Нераспределенная прибыль, завышены Арендные обязательства (долгосрочные и краткосрочные).

в тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Первичный отчет На 31 декабря 2023 г.	Уточненный отчет	Сумма корректировки
	АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
2.16	Отложенные налоговые активы	1180	29 064	33 155	+4 091
	ИТОГО:				**4 091**

в тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Первичный отчет На 31 декабря 2023 г.	Уточненный отчет	Сумма корректировки
	ПАССИВ **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**				
3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 153	194 504	+79 351
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.2	Прочие обязательства	1450	703 274	638 972	-64 302
	в том числе: Арендные обязательства	1451	703 274	638 972	-64 302
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.2	Прочие обязательства	1550	122 115	111 157	-10 958
	в том числе: Арендные обязательства	1551	122 115	111 157	-10 958
	ИТОГО:				**4 091**

В отчете о финансовых результатах были завышены Прочие расходы, Налог на прибыль, Прочее (сумма 863 тыс. руб. с налогового убытка от продажи ОС отражена в ОНА), занижен Отложенный налог на прибыль, Прибыль до налогообложения, Чистая прибыль.

2 Ошибочно отнесены в выручку по обычным видам деятельности прочие доходы от сдачи имущества в субаренду в сумме 5 225 тыс.руб. без НДС.

В отчете о финансовых результатах были искажены следующие показатели: завышена Выручка, занижены Прочие доходы.

в тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Первичный отчет За Январь - Декабрь 2023 г.	Уточненный отчет	Сумма корректировки
4.1	Выручка	2110	1 287 271	1 282 046	-5 225
4.3	Прочие доходы	2340	682	5 907	+5 225
4.3	Прочие расходы	2350	(126 316)	(51 056)	-75 260
2.16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	454 233	529 492	+75 259
2.16	Налог на прибыль	2410	(91 480)	(88 252)	-3 228
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(125 761)	(125 761)	0
	отложенный налог на прибыль	2412	34 281	37 509	+3 228
	Прочее	2460	(870)	(7)	-863
	Чистая прибыль (убыток)	2400	361 883	441 233	+79 350

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Лаундж», сокращенное название ООО «ВИП Лаундж» ИНН 7706807180, зарегистрировано МРИ ФНС №46 по г.Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07 марта 2014г., за основным государственным регистрационным номером 1147746234866.

Юридический и почтовый адрес: 119027, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Внуково, 2-я Рейсовая ул, дом 2, корпус 5, помещение 1, ком.115 эт 4.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
90	93	104

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом - Код ОКВЭД ред.2 52.23 .

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий и сертификатов, т.к. деятельность общества не подлежит лицензированию и сертификации.

1.3. Филиалы Общества

В составе Общества нет филиалов и обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 50 тыс.руб.
Участником Общества по состоянию на 31.12.2024г. является:

Наименование	Доля в УК
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГЕОИНВЕСТСТРОЙ», РФ,119027, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19, помещ. 1, ком. 80 эт. 6	100%

ОГРН 1027739105492	

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 03.03.2015г - Александров А.С.

1.6. Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «ОПТИМА» (ООО "АК "ОПТИМА") ИНН 3128067460, 309511, Белгородская область, Старооскольский Г.О., Старый Оскол г, мкр. Олимпийский, д.62, офис 305.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет дочерних и зависимым обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023г № 001Б.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

С 01.01.2022г Обществом применяются новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых ФСБУ отражаются организацией в отчетности за 2022 год:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенным способом;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативным способом;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «Бухгалтерия 1С:Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом 1С:Предприятие 8.3».

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.23	Курс на 31.12.24
Доллар США	70,3375	89,6883	101,6797
Евро	75,6553	99,1919	106,1028

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 24.12.10 г. №153н.

2.5. Основные средства

Организация применяет:

- линейный способ амортизации

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования (СПИ) для каждого объекта организация определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. С течением времени, реконструкции, модернизации или при изменении условий деятельности эта характеристика может быть пересмотрена. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399), а именно:

а) объект имеет материально-вещественную форму;

б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество устанавливает лимит признания актива объектом основного средства в размере 100 000 рублей. Активы, отвечающие одновременно вышеуказанным признакам, первоначальная стоимость которых ниже лимита 100 000 рублей, не признаются объектами основных средств. Данный лимит не распространяется на объекты, относящиеся к группе «Здания» и «Земельные участки». Указанные объекты отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости. При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, и т.д.).

Альтернативный способ ФСБУ 6/2020 предусматривает корректировку балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- первоначальная стоимость ОС не меняется;
- меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020 – проводки в корреспонденции со счетом 84.

В бухгалтерской отчетности за 2022 произведен пересчет показателей по правилам нового ФСБУ 6/2020:

- остатки на 31.12.2021 в балансе;
- показатели за 2021 в ОФР.

Основные средства по состоянию на 31.12.2021 - 01.01.2022 (межотчетный период) по стоимости ниже установленного учетной политикой лимита в размере 100 000 рублей списаны организацией со счетов 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Суммы корректировок при переходе на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 указаны ниже:

Тысяч рублей

Основание для корректировки остатков основных средств	Сумма корректировки на 31.12.2021
Перевод основных средств ниже установленного лимита в малоценное оборудование (Дт 84.01 Кт 01.09)	9 988
Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 /2020 (Дт 02.01 Кт 84.01)	1 449

По основным средствам, которые остались числиться в учете на 01.01.2022 была произведена оценка ликвидационной стоимости и срока полезного использования. Результаты оценки были утверждены протоколом № 1 от 31.12.2021г заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2022 года, на 31.12.2023 года организацией была проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения. Результаты проверки отражены в протоколах № 2 от 31.12.2022г, № 3 от 31.12.2023г заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Самостоятельными инвентарными объектами в организации признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

В 2024 году существенных затрат на капитальные ремонты основных средств в организации не было

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств, а также оборудования до их ввода в эксплуатацию.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация произвела перспективным методом.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 № 57н).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета — ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Пояснения 2. Запасы

Стоимость спецодежды сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей учитывается в составе малоценного оборудования и запасов. Стоимость такой спецодежды в БУ списывается на расходы в момент принятия к учету, в НУ - при передаче в эксплуатацию. Для такой спецодежды организован забалансовый учет.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.9. Расходы будущих периодов

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), проанализировав состав имеющихся объектов на предмет соответствия условиям признания актива в качестве НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022):

- признакам отнесения программ к услугам
- критериям НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022)

Малоценные НМА списываются со счета 97.21 при переходе на ФСБУ 14/2022.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.11. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:
а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
б) обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.
Резерв по дебиторской задолженности между аффилированными лицами не создается.

2.12. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:

  Выручка от продаж.

- прочие доходы, в том числе:

  Курсовые разницы

  Выручка от сдачи в аренду

  Продажа ОС

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы (расходы)

Реализация права требования как оказания финансовых услуг

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счете 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы», признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. На конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.08.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 132 755**	**529 491**
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	1 132 755	529 491
Постоянные разницы	2 488	3 177
Изменение временных вычитаемых разниц	(870 527)	745 692
Изменение временных налогооблагаемых разниц	723 375	(578 601)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Налоговая база	987 229	628 807
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	226 642	87 618
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	498	634
Изменение отложенного налога	(29 694)	37 509
Текущий налог на прибыль	**197 446**	**125 761**

2023 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2023
Временные вычитаемые разницы:				
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	92	-	-	92
- материалы	136	27	(21)	142
- основные средства	40	27	-	67
- расходы будущих периодов	-	1 333	-	1 333
- арендным обязательствам	303 649	747 821	(3 496)	1 047 974
ИТОГО	**303 917**	**749 208**	**(3 517)**	**1 049 609**
ОНА:				
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	19	-	-	19
- материалы	27	5	(4)	28
- основные средства	8	5	-	13
- расходы будущих периодов	-	267	-	267
- арендным обязательствам	60 730	149 564	(699)	209 595
ИТОГО	**60 783**	**149 842**	**(703)**	**209 922**
Временные налогооблагаемые разницы:				
- по основным средствам	215 341	504 163	(38 641)	680 863
- доходы будущих периодов	1 659	-	(1 176)	482
- материалы	399	10	(52)	356
- проценты по обязательствам	108 287	115 224	(927)	222 585
ИТОГО	**325 686**	**619 398**	**(40 797)**	**904 287**
ОНО:				
- по основным средствам	43 068	100 833	(7 728)	136 173
- доходы будущих периодов	332	-	(235)	96
- материалы	80	2	(10)	71

- проценты по обязательствам	21 657	23 045	(185)	44 517
ИТОГО	**65 137**	**123 880**	**(8 159)**	**180 857**

2024 год

Тысяч рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Возникло	Пересчет по ставке 25%	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Временные вычитаемые разницы:					
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	92	-	20	-	92
- материалы	142	212	70	(5)	350
- по основным средствам	67	27	19	-	94
- расходы будущих периодов	1 333	1 874	641	-	3 207
- арендным обязательствам	1 047 974	10 520	14 552	(985 736)	72 759
- проценты по обязательствам	-	102 580	20 516	-	102 580
ИТОГО	**1 049 609**	**115 214**	**35 818**	**(985 740)**	**179 182**
ОНА:					
- по курсовым разницам по расчетам в валюте	18	-	5	-	23
- материалы	28	43	17	(1)	87
- по основным средствам	13	5	5	-	23
- расходы будущих периодов	267	375	160	-	802
- арендным обязательствам	209 595	2 104	3 638	(197 147)	18 190
- проценты по обязательствам	-	20 516	5 129	-	25 645
ИТОГО	**209 922**	**23 043**	**8 954**	**(197 148)**	**44 770**
Временные налогооблагаемые разницы:					
- по основным средствам	680 863	17 825	11 556	(640 906)	57 782
- проценты по обязательствам	222 585	11 100	24 028	(113 542)	120 142
- доходы будущих периодов	482	2 239	544	-	2 722
- материалы	356	14	53	(104)	266
ИТОГО	**904 287**	**31 178**	**36 182**	**(754 552)**	**180 912**
ОНО:					
- по основным средствам	136 173	3 565	2 889	(128 181)	14 446
- проценты по обязательствам	44 517	2 220	6 007	(22 708)	30 036

- доходы будущих периодов	96	448	136	-	680
- материалы	71	3	13	(21)	66
ИТОГО	**180 857**	**6 236**	**9 045**	**(150 910)**	**45 228**

2.17. Прибыль к распределению

В 2023г направлено на выплату дивидендов 505 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли прошлых периодов:

за 2014 год	10 000 тыс. руб.
за 2015 год	24 500 тыс. руб.
за 2016 год	23 500 тыс. руб.
за 2022 год	207 000 тыс. руб.
по итогам 9 месяцев 2023 года	240 000 тыс. руб.

В 2024г направлено на выплату дивидендов 500 000 тыс. руб. за счет части нераспределенной прибыли:

по итогам 2023 года	114 000 тыс. руб.
по итогам 1 квартала 2024 года	56 000 тыс. руб.
по итогам 1 полугодия 2024 года	180 000 тыс. руб.
по итогам 9 месяцев 2024 года	150 000 тыс. руб.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочные обязательства. Условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

Общество, раскрывая информацию о связанных, а также аффилированных сторонах, сообщает, что следующие компании, физические лица являются резидентами РФ.

№	ИНН/ ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации (для юридического лица)	Участник /акционер/ руководитель	Информация о подтверждающи х документах	
1	2	3	4	5	7	8
1		Александров Александр Сергеевич		Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж»	Решение №1 от 03.03.2015г	Управленческие функции
2	7701164345/ 1027739105492	АО «ГеоИнвестСтрой»	РФ, 119027, Москва г, вн.тер.г. муниципальны й округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1, стр. 19, помещ. 1, ком.80 эт.6	Участник ООО «ВИП Лаундж	Договор купли-продажи доли в Уставном капитале от 29.01.2015г	Управленческие функции
3		Слабодчиков Константин Геннадьевич		Генеральный директор АО «ГеоИнвестСтрой»	с 22.08.2023г	Управленческие функции
4	7729700317/ 1127746010039	АО «Джет Сервис»	РФ, 119027, Москва г, территория аэропорт Внуково, д.1, стр.19, комната 33 пом I эт 6.	АО «ГеоИнвестСтрой» - Акционер	06.11.2015г	Управленческие функции
5		Слабодчиков Константин Геннадьевич		Генеральный директор АО «Джет Сервис»		Управленческие функции
6	7729791040/ 1147748009166	ООО «Автопарк»	РФ, 119027, г. Москва, улица Рейсовая 1-я, д. 1, кор.3.	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	10.12.2014г	Управленческие функции
7		Лазуков Владимир Иванович		Генеральный директор ООО «Автопарк»		
8	7729788752/ 5147746374485	ООО «Трансагентство Внуково»	РФ, 119027, г. Москва, поселок Внуково, улица Центральная, д. 2, пом. 405, ком.1	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	19.11.2014г	Управленческие функции
9		Минязев Евгений Шагитович		Генеральный директор ООО «Трансагентство Внуково»		
10	7706198274/ 1027739106306	ООО «Сервис-Аэро»	РФ, 119017, г. Москва, Щетининский пер., д. 4, стр.1, эт.2 ком.10	АО «ГеоИнвестСтрой» - Участник	22.06.2015г по 10.2023г	Управленческие функции

11		Сурнов Борис Владимирович		Генеральный директор ООО «Сервис-Аэро»		

Конечным бенефициаром общества является:
Слабодчиков Константин Геннадьевич,
гражданство – РФ.

Операции, проведенные со связанными сторонами, в 2023 году составили:

Тысяч рублей

Контрагент	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «ГеоИнвестСтрой»: - Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2014г	-	-	10 000	10 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2015г	-	-	24 500	24 500	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2016г	-	-	23 500	23 500	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2022г	-	-	207 000	207 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 9 мес.2023г	-	-	240 000	240 000	-	-
ООО «СЕРВИС-АЭРО»: - Договор № П-84-2021/СПБ от 01.09.2021г.	-	3	3	-	-	-
- Дог № ТО-155-2023/СПБ от 01.11.2023	-	-	104	104	-	-
-Дог № ТО-54-2021/СПБ от 01.05.2021	-	-	273	273	-	-
- Договор подряда № П-33-2023/СПБ от 09.03.2023г	-	-	683	683	-	-
- по счетам	-	20	20	-	-	-
ООО "АВТОПАРК" - №01/23 от 31.10.2023г	-	-	239	190	49	-
АО «Джет Сервис»: - Договор 086К от 01.03.2015 Услуги по обслуживанию пассажиров		66	66	-	-	-
- счет №451 от 27.12.2022		7	7	-	-	-
- Договор №003 от 01.04.2014г Аренда оборудования		22	262	262	-	22

Операции, проведенные со связанными сторонами, в 2024 году составили:

Тысяч рублей

Контрагент	Сальдо на 31.12.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «ГеоИнвестСтрой»: - Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 2023г	-	-	114 000	114 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 1кв.2024г	-	-	56 000	56 000	-	-
- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 1 полугодие 2024г	-	-	180 000	180 000	-	-

- Начислена и выплачена часть чистой прибыли за 9 мес. 2024г	-	-	150 000	150 000	-	-
ООО «СЕРВИС-АЭРО»:						
- Дог № ТО-155-2023/СПБ от 01.11.2023	-	-	535	570	-	35
-Дог № ТО-168-2024/СПБ от 01.11.2024	-	-	188	210	-	22
- Дог № ТО-54-2021/СПБ от 01.05.2021	-	-	269	288	-	19
- Дог № П-06-2024/СПБ от 18.01.2024г	-	-	434	434	-	-
ООО "ТРАНСАГЕНТСТВО ВНУКОВО" - по счетам	-	-	89	89	-	-
ООО "АВТОПАРК"						
- №01/23 от 31.10.2023г	49	-	1 244	1 215	78	-
- №16/24П (пгк) от 25.06.2024г	-	-	641	578	63	-
АО «Джет Сервис»:						
- Счет №1343 от 10.12.2024	-	-	17	17	-	-
- Договор №003 от 01.04.2014г Аренда оборудования	-	22	2 175	2 269	-	116

Информация о связанных сторонах физических лицах, о полученных вознаграждениях:

Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж» с 01.01.2023г до 31.12.2023г
-вознаграждение за труд в отчетном периоде 3 313 тыс. руб.
-начисленные налоги и другие обязательные платежи 958 тыс. руб.
-задолженность на 31.12.2023г по заработной плате 180 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВИП Лаундж» с 01.01.2024г до 31.12.2024г
-вознаграждение за труд в отчетном периоде 3 728 тыс. руб.
-начисленные налоги и другие обязательные платежи 1 091тыс. руб.
-задолженность на 31.12.2024г по заработной плате 229 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Движение основных средств за 2024 год представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Пояснения 1. Основные средства.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств приведены в таблице:

Группа Основных средств	СПИ (число лет)
Здания	5 – свыше 30
Машины и оборудование	5 -10
Транспортные средства	3 -10
Компьютерная техника	1 - 2
Прочие	2 - 15

3.2 Учет аренды

Общество имеет арендованные основные средства, числящиеся за балансом на счете 001.

За балансом с 2022 года после перехода на ФСБУ 25/2018 не отражаются основные средства, учтенные как права пользования активами на счете 01.03 « Арендованное имущество».

Пояснения 1.4. Иное использование основных средств.

Тысяч рублей

	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Арендованные основные средства (счет 001)	154 887	135 320

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен организацией упрощенным способом: показатели годовой бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды организация не пересчитывает.
Организация отразила в учете права пользования активом и обязательства по аренде по договорам, по которым она применяет, согласно учетной политике, ФСБУ 25/2018:

Пояснения 1.1. Наличие и движение основных средств.

2023г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2023	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2023
Помещение 42,4 кв.м.(МАВ №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д)	7 457	1 019	(1 878)	6 598
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МАВ №11001097от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	6 033	959	(2 890)	4 102
Помещение 33,2 кв.м.(МАВ №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	1 788	279	(562)	1 505
Помещение 858,5 кв.м."ART Lounge" (МАВ №11001012 от 29.01.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г (Аренда Зал Art Lounge)	175 213	-	(27 350)	147 863
Помещение (154,80 м2) 126,2 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (служ.помещ.)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	-	7 495	(254)	7 241

Помещение (154,80 м2) 28,6 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (юр.адрес)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	-	5 607	(190)	5 417
Помещения 1681,2 м2 Зал Прокофьев и Зал №4 "Терминал А" МАВ №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	-	500 093	(16 952)	483 141
Помещения 606,0 м2 Б3 "Чайковский" "Терминал А" МАВ №11001026 от 01.03.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001026 от 01.03.2021	-	7 027	-	7 027
Помещения 120 м2 Зал Fountain "Терминал А" МАВ №11001232 от 27.09.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001232 от 27.09.2021	-	204	(7)	197
ИТОГО		**190 491**	**522 685**	**(50 084)**	**663 092**

2024г

Тысяч рублей

Наименование объекта аренды	Договор аренды (контрагент, номер, дата)	Сумма ППА на 01.01.2024	Поступило	Списано	Сумма ППА на 31.12.2024
Помещение 42,4 кв.м.(МАВ №11000906 от 01.09.2020г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор (соглашение) №11000906 от 01.09.2020г. (Аренда офиса отдел кадров (терминал Д)	6 598	-	(2 242)	4 356
Помещение 806,3 кв.м."ВИП/ЗОЛД"(МАВ №11001097от 01.05.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001097 от 01.05.2021г. (Аренда помещения.Здание ВИП/ЗОЛД)	4 102	-	(1 199)	2 903
Помещение 33,2 кв.м.(МАВ №11001036 от 01.03.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение ПГК №11001036 от 01.03.2021г. (Аренда офиса ПГК для бухгалтерии)	1 505	-	(588)	918
Помещение 858,5 кв.м."ART Lounge" (МАВ №11001012 от 29.01.2021г)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001012 от 29.01.2021г (Аренда Зал Art Lounge)	147 863	-	(147 863)	-

Помещение (154,80 м2) 126,2 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (служ.помещ.)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	7 241	-	(1 524)	5 717
Помещение (154,80 м2) 28,6 м2 "Терминал А" МАВ № 11001192 от 11.08.2021г (юр.адрес)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001192 от 11.08.2021г	5 417	-	(1 140)	4 277
Помещения 1681,2 м2 Зал Прокофьев и Зал №4 "Терминал А" МАВ №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001025 от 30.08.2021г. (01.03.2021)	483 141	-	(483 141)	-
Помещения 606,0 м2 БЗ "Чайковский" "Терминал А" МАВ №11001026 от 01.03.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001026 от 01.03.2021	7 027	-	(492)	6 535
Помещения 120 м2 Зал Fountain "Терминал А" МАВ №11001232 от 27.09.2021г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001232 от 27.09.2021	197	-	(41)	156
Помещение 1219,9 кв.м. МАВ №11001498 от 01.08.2024г	АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ "ВНУКОВО" Договор Соглашение №11001498 от 01.08.2024г	-	3 284	-	3 284
Тягач багажный дизельный JJCC,QCD25-KM II №2309040 №БП-000082	АО "Джет Сервис" Договор № 003 от 01.04.2014г Аренда оборудования	-	2 668	-	2 668
ИТОГО		**663 092**	**5 952**	**(638 231)**	**30 813**

3.3 Незавершенное строительство

Общество, по состоянию на 31.12.2024 года имеет вложения во внеоборотные активы в виде приобретенных объектов ОС, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату в сумме 911 тыс. рублей.

Пояснения 1.2. Незавершенные капитальные вложения.

3.4 Финансовые вложения.

По статье Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает краткосрочные финансовые вложения, (строка 1170 Бухгалтерского Баланса) долгосрочные финансовые вложения. В состав финансовых вложений включаются предоставленные займы по договорам процентного займа. На 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 Общество не имеет финансовых вложений.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского Баланса)

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлена в Пояснениях 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Тысяч рублей

Наименование	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 923	82 880	135 806
в т.ч. в USD - Доллар США	106	7	14
Авансы выданные	38 641	14 718	15 855
Прочие	2 368	8 087	6 621
в т.ч. Налог на прибыль	641	-	-
Итого строка 1230	**90 932**	**105 685**	**158 282**

Общество имеет сомнительную дебиторскую задолженность на 31.12.2024г.

Пояснения 3.2. Просроченная дебиторская задолженность.

В том числе:
Дебиторская задолженность в сумме 35 460 тысяч рублей ООО «ЦУНО» в рамках договора №13000092 от 01.05.2014г с ОАО «Авиационная компания «ТРАНСАЭРО» (ОГРН 1025700775870, ИНН 5701000985). Резерв по сомнительным долгам был создан 31.03.2016г в сумме 6 776 тысяч рублей, 31.12.2017г в сумме 28 684 тысяч рублей.

Прочие внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского Баланса).
В данной строке отражены авансы, выплаченные поставщикам на приобретение (строительство), создание, модернизацию и реконструкцию объектов основных средств.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества – Пояснения 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

3.6 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Тысяч рублей

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расчетные счета (руб.)	49 771	38 004	9 731
Касса организации	288	618	657
Валютные счета (USD,EUR) по курсу ЦБ в руб.	1 053	1 433	-
Депозит (краткосрочный)	75 000	187 000	454 000
Переводы в пути	692	837	651
Итого:	**126 804**	**227 892**	**465 039**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 50 тыс.руб.

3.8 Добавочный капитал

В 2024 году добавочный капитал не формировался.

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.10 Обеспечения полученные и выданные

На отчетную дату обеспечений выданных и полученных Общество не имеет.

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по строке 2110 Отчета о финансовых результатах по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Тысяч рублей

Наименование доходов	За 2023 год	За 2024 год
Выручка по обслуживанию пассажиров в ВИП и Бизнес залах	1 282 046	1 952 262
Итого	**1 282 046**	**1 952 262**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества представляет собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование расходов	За 2023 год	За 2024год
Расходы по обслуживанию пассажиров в ВИП и Бизнес залах	666 813	1 003 915
Итого себестоимость продаж:	**666 813**	**1 003 915**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснениях 4. Затраты на производство (расходы на продажу) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению и к уплате отражены в Отчете о финансовых результатах Общества (строка 2320 и строка 2330)

Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах Общества) за 2023, 2024 года представляют собой следующее:

Тысяч рублей

Наименование доходов и расходов	За 2023 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	-	-	-	(59)
Услуги банка	-	(3 911)	-	(5 122)
Курсовые разницы*	-	(31 540)	29 984	-
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	-	-	-	(170)
Резервы по сомнительным долгам	-	(176)	-	(27)
Продажа/списание ОС*	-	(11 570)	-	(18)
Изменение стоимости предметов аренды	-	-	182 103	-
Прочие: в т.ч.	**5 907**	**(3 859)**	**5 897**	**(4 002)**

Наименование доходов и расходов	За 2023 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
-Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда;				
-Сдача имущества в аренду;	5 225		5 170	
-Оценочные обязательства по оплате труда;	606		653	
- Материальная помощь мобилизов.сотрудникам;		(757)		-
-налог на имущество;		(2 093)		(717)
-не принимаемые к НУ проч.расходы;		(1 009)		(2 498)
-госпошлина				(92)
-прочее	75		74	(695)
Итого прочих доходов и расходов	**5 907**	**(51 056)**	**217 984**	**(9 398)**

*прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Изменение оценочных резервов		x	x	x
в т.ч.		x	x	x
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	за 2024 г.	1 593	(1 652)	(59)
	за 2023 г.	-	-	-
Курсовые разницы*/ **	за 2024 г.	375 825	(345 841)	29 984
	за 2023 г.	159 922	(191 462)	(31 540)
Продажа/списание ОС*	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	45 000	(56 570)	(11 570)

**для валютных договоров при расчете арендных платежей с 01.04.2023 г. по 31.12.2023 г. курс валюты для расчета курсовых разниц определен в диапазоне min и max значений – от 70 руб. до 90 руб.

4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - отражаются свернуто

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:
- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строкам 4119, 4129, 4329 ОДДС представлено в таблице:

Тысяч рублей

Наименование статьи	2023 год	2024 год
НДС	30 597	12 881
Проценты к получению по депозитам и на остаток д/с на счете	17 047	56 886
Оплата услуг	108	460
Итого в стр. 4119 "Прочие поступления"	**47 751**	**70 227**

Наименование статьи	2023 год	2024 год
Налоги и взносы	(22 144)	(25 000)
НДС	-	-
Комиссия банкам	(3 654)	(5 097)
Прочие расходы: нотариус, покупка/продажа валюты, командировочные, прочие расчеты с поставщиками	(1 489)	(2 460)
Итого стр. 4129 "Прочие платежи"	**(27 286)**	**(32 557)**

Наименование статьи	2023 год	2024 год
Арендные платежи	(133 999)	(145 230)
Итого стр. 4329 "Прочие платежи"	**(133 999)**	**(145 230)**

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

5.2. Реорганизация

Информация о реорганизации раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н.
Общество не имеет планов в течение 12 месяцев после отчетной даты по реорганизации.

5.3. События после отчетной даты

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции на Украине.

Последствия введенных в отношении РФ санкций и ответных мер оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные факты у Общества отсутствуют.

5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения 5. Оценочные обязательства.

5.7. Условия осуществления деятельности

Основной вид деятельности Общества, указанный в разделе 1.2 данных пояснений, относится к отраслям экономики, в 2020 году отнесенным Правительством РФ к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Несмотря на это, последствия пандемии и ограничительных мер не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Общества и на фактические показатели рентабельности и прочие ключевые показатели эффективности за год, закончившийся 31 декабря 2024г.

«20 » марта 2025г.

Генеральный директор Александров А.С.

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

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	92 967	(30 040)	44 837	(225)	207	(13 148)	-	-	-	137 579	(42 981)
	5210	за 2023г.	151 939	(27 583)	3 746	(62 719)	13 648	(50 773)	-	-	-	92 967	(30 040)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	31 016	(8 558)	2 904	-	-	(1 676)	-	-	-	33 920	(10 235)
	5211	за 2023г.	31 016	(6 512)	-	-	-	(2 046)	-	-	-	31 016	(8 558)
Здания	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	52 507	(18 516)	36 323	(225)	207	(9 771)	-	-	-	88 605	(28 080)
	5213	за 2023г.	52 507	(11 418)	-	-	-	(7 098)	-	-	-	52 507	(18 516)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	2 985	(1 615)	3 204	-	-	(862)	-	-	-	6 189	(2 477)
	5214	за 2023г.	2 985	(1 028)	-	-	-	(587)	-	-	-	2 985	(1 615)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	1 159	(377)	755	-	-	(126)	-	-	-	1 915	(503)
	5215	за 2023г.	1 159	(318)	-	-	-	(59)	-	-	-	1 159	(377)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	5 160	(902)	1 650	-	-	(698)	-	-	-	6 810	(1 600)
	5216	за 2023г.	64 133	(8 249)	3 746	(62 719)	13 648	(6 301)	-	-	-	5 160	(902)
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	139	(73)	-	-	-	(14)	-	-	-	139	(86)
	5217	за 2023г.	139	(59)	-	-	-	(14)	-	-	-	139	(73)
Право пользования активом - всего	5220	за 2024г.	715 296	(52 204)	6 891	(587 630)	-	(51 541)	-	-	-	134 558	(103 745)
	5230	за 2023г.	208 027	(17 537)	520 427	(13 158)	-	(34 668)	-	-	-	715 296	(52 204)
в том числе: Здания (Помещения)	5221	за 2024г.	715 296	(52 204)	3 612	(587 630)	-	(50 929)	-	-	-	131 279	(103 134)
	5231	за 2023г.	208 027	(17 537)	520 427	(13 158)	-	(34 668)	-	-	-	715 296	(52 204)
Транспортные средства	5222	за 2024г.	-	-	3 279	-	-	(611)	-	-	-	3 279	(611)
	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	2 368	50 271	-	(51 728)	911
	5250	за 2023г.	1 567	4 547	-	(3 746)	2 368
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	3 096	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	135 320	154 887	375 085
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Александров Александр Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	33	-	33	23 018	(22 998)	-	-	X	53	-	53
	5420	за 2023г.	65	-	65	6 838	(6 870)	-	-	X	33	-	33
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	33	-	33	23 018	(22 998)	-	-	-	53	-	53
	5421	за 2023г.	65	-	65	6 838	(6 870)	-	-	-	33	-	33
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель _____ **Александров Александр Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	141 145	(35 460)	61 387	-	(8 790)	-	-	-	-	-	193 742	(35 460)
	5530	за 2023г.	126 392	(35 460)	48 983	-	(34 230)	-	-	-	-	-	141 145	(35 460)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	118 339	(35 460)	56 560	-	(3 633)	-	-	-	-	-	171 266	(35 460)
	5531	за 2023г.	85 383	(35 460)	41 121	-	(8 165)	-	-	-	-	-	118 339	(35 460)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 718	-	4 703	-	(3 566)	-	-	-	-	-	15 855	-
	5532	за 2023г.	38 641	-	628	-	(24 550)	-	-	-	-	-	14 718	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 087	-	124	-	(1 591)	-	-	-	-	-	6 621	-
	5533	за 2023г.	2 368	-	7 234	-	(1 514)	-	-	-	-	-	8 087	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	141 145	(35 460)	61 387	-	(8 790)	-	-	X	-	-	193 742	(35 460)
	5520	за 2023г.	126 392	(35 460)	48 983	-	(34 230)	-	-	X	-	-	141 145	(35 460)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	35 460	-	35 460	-	35 460	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	35 460	-	35 460	-	35 460	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	149 263	54 559	-	(31 651)	-	-	-	-	172 171
	5580	за 2023г.	77 008	80 570	-	(8 315)	-	-	-	-	149 263
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	53 838	28 616	-	(6 781)	-	-	-	-	75 673
	5581	за 2023г.	28 354	25 557	-	(73)	-	-	-	-	53 838
авансы полученные	5562	за 2024г.	6 794	4 763	-	(2 802)	-	-	-	-	8 755
	5582	за 2023г.	8 508	2 234	-	(3 948)	-	-	-	-	6 794
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	82 149	17 666	-	(22 068)	-	-	-	-	77 747
	5583	за 2023г.	35 076	51 250	-	(4 178)	-	-	-	-	82 149
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 482	3 514	-	-	-	-	-	-	9 996
	5586	за 2023г.	5 069	1 529	-	(116)	-	-	-	-	6 482
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	149 263	54 559	-	(31 651)	-	X	-	-	172 171
	5570	за 2023г.	77 008	80 570	-	(8 315)	-	X	-	-	149 263

3.4. 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 _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	308 285	171 175
Расходы на оплату труда	5620	134 043	84 155
Отчисления на социальные нужды	5630	24 437	15 605
Амортизация	5640	64 688	50 773
Прочие затраты	5650	514 491	375 634
Итого по элементам	5660	1 045 944	697 342
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	1 045 944	697 342

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



Руководитель _____ **Александров Александр Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 393	11 725	(9 028)	(653)	4 437
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	2 393	11 725	(9 028)	(653)	4 437

Руководитель _____ Александров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.