ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «Рябина»

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «Рябина»** (далее – Общество).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Рябина».**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 628614, Российская Федерация Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра ао, городской округ город Нижневартовск, Нижневартовск г, 9П ул, здание 31, строение 3

Почтовый адрес: 628614, Российская Федерация Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра ао, городской округ город Нижневартовск, Нижневартовск г, 9П ул, здание 31, строение 3

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 628614, Российская Федерация Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра ао, городской округ город Нижневартовск, Нижневартовск г, 9П ул, здание 31, строение 3.

Телефон: (343) 239-67-37; Факс: (343) 239-67-37;

Адрес страницы в сети интернет: нет.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Рябина» зарегистрировано 29.10.2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу -Югре, ОГРН 1188617015278.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8603235550**

Код причины постановки на учет (КПП): **860301001**

Правовое положение **ООО «Рябина»,** порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников **ООО «Рябина»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **ООО «Рябина»** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Участниками Общества являются:

- ООО «Деловой дом на Архиерейской» (ОГРН 1056604038600, ИНН 6671169278), владеющий долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 8 000,00 рублей, что составляет 80% (Восемьдесят процентов) уставного капитала Общества,
- Елин Павел Алексеевич ИНН 860309710408 владеющий долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 1 000,00 рублей, что составляет 10% (Десять процентов) уставного капитала Общества с 19.04.2021г.,
- Елин Юрий Алексеевич ИНН 860309710581 владеющий долей в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 1 000,00 рублей, что составляет 10% (Десять процентов) уставного капитала Общества с 19.04.2021г.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Рябины», является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2).

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Код по ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
2. Код по ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
3. Код по ОКВЭД 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
4. Код по ОКВЭД 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
5. Код по ОКВЭД 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков
6. Код по ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
7. Код по ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

ООО «Рябина» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

ООО «Рябина» не имеет дочерних обществ.

Списочная численность работников ООО «Рябина» на 31 декабря 2024 г. составила **3 человека**.

Органами управления ООО «Рябина» являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

- **Общее собрание акционеров**

В соответствии с п. 11.1 Устава ООО «Рябины» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 11.2. Устава ООО «Рябины».

- **Совет директоров**

Согласно п.12.2 Устава Общества в компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

Совет директоров в ООО «Рябина» не сформирован.

- **Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор**

В соответствии с п. 13.1 Устава Общества Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества или управляющая организация (управляющий).

В соответствии с п. 13.5 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в п. 13.4 Устава ООО «Рябины».

Истомин Артем Александрович избран Генеральным директором Общества Протоколом собрания учредителей ООО «Рябина» от 23.10.2018 г. Трудовой договор № 1 от 29.10.2018 г. заключен с Генеральным директором сроком на 3 года, доп. соглашение от 24.12.2020 г., доп. соглашения 22.10.2021 г. Договор б/н от 29.10.2024 г. на срок 3 года. Продление полномочий – Протокол внеочередного общего собрания участников от 21.10.2024 г. трудовой договор от 21.10.2024 г.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества сроком на 1 (один) год. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ООО «Рябина» регулируется Уставом Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены в разделе XV Устава ООО «Рябины».

Состав Ревизионной комиссии ООО «Рябины»

В соответствии с п. 15.2 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества определяется Общим собранием участников Общества.

В ревизионную комиссию входят:

- Незнамова Дарья Сергеевна
- Лукина Ольга Владимировна

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Визави»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Визави»

Место нахождения: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Почтовый адрес: 620086, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

ОРНЗ 12006115514, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организует Генеральный директор Истомин Артем Александрович.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Порядок определения существенности утвержден в Учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Учетная политика. Изменения Учетной политики в 2024 году

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Рябина» (далее – Учетная политика) утверждена приказом Общества № 2912-1 от 29.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции **Общества с ограниченной ответственностью «Рябина».**

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»** альтернативно, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов ФСБУ 26/2020 альтернативно, то есть. не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** и порядок формирования отчетности, установленный **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».**

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» **с 01.04.2025 года.** Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности **за 2025 год.** Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности **за 2025 год.**

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

У Общества отсутствуют активы обязательства, выраженные в иностранной валюте.

На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств и обязательства в валюте составляет **0 тыс. рублей.**

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.5. Основные средства. Капитальные вложения

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью **не более 100 000 рублей** за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Сроки полезного использования устанавливаются Обществом по группам основных средств.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- ✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет **менее 5%** от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. В случае отсутствия централизованно установленных норм срок полезного использования объекта определяется организацией самостоятельно, исходя из технических и т.п. условий, при принятии объекта к бухгалтерскому учету м оформляется отдельным приказом (распоряжением).

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Начисление амортизации объекта основных средств осуществляется ежемесячно:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.7. «Обесценение активов».

2.6. Учет арендных отношений.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении объектов аренды, определенных в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 и выполняющих единовременно следующие условия:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Обесценение активов

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Тестируются активы в составе генерирующей доход единицы.

Необходимость корректировки стоимости актива в отчетности определяется в следующем порядке:

1) рассчитывается стоимость, которая может быть получена от его продажи (справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу);

2) рассчитывается его ценность использования (т.е. все прибыли, которые могут быть получены от его использования);

3) проводится сравнение этих двух показателей;

4) наиболее выгодный вариант между 1 или 2 от сравнения признается **возмещаемой стоимостью актива.**

Разница между возмещаемой стоимостью актива и его балансовой стоимостью признается как **убыток от обесценения**, который признается в составе прибыли или убытка немедленно.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Запасы

2.9.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Количественный учет спецоснастки в эксплуатации ведётся на счёте МЦ.03, списание с МЦ.03 происходит по мере износа.

2.9.2. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Рябина» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

На балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» Общество обособленно учитывает расходы на приобретение лицензий и прав пользования программами для ЭВМ, расходы использование домена.

В бухгалтерском балансе Расходы будущих периодов отражаются по стр.1260 «Прочие оборотные активы».

2.9.3. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы начисленного резерва под обесценения в текущем периоде, при его отсутствии – отражается в составе прочих доходов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

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.

В 2024 году Общество не создало резерв под обесценение материально-производственных запасов.

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Рябина» и покупателями и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капиталы. Фонды

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников в размере 10 000 рублей.

В 2024 году добавочный капитал не создавался.

В 2024 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

В 2024 году ООО «Рябина» не создавало фонды потребления и накопления.

2.12. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Рябина» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Проценты, по займам и кредитам относятся к краткосрочным.

2.13. Налоги и налогообложение

2.13.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Рябина» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

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

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Инвестор-Застройщик принимает НДС, полученный от Подрядчиков, к вычету в период строительства, остальным инвесторам после окончания строительства будет передан сводный счет-фактура, в котором будет отражен НДС, полученный от подрядчиков в соответствии с указанной долей в общей собственности.

Суммы НДС, предъявленные подрядчиками Инвестору-Застройщику по выполненным работам (услугам), принимаются к вычету на основании счетов-фактур подрядчиков, выставленных в соответствии с п. 3 ст. 168 НК РФ в адрес инвестора-застройщика. Сумма НДС принимается к вычету в размере суммы, приходящейся на площадь строящегося здания, которая после окончания строительства будет использоваться ООО «Рябиной».

2.13.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Рябина» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.14. Признание доходов и расходов

Доходы ООО «Рябина» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. К доходам от обычного вида деятельности относиться вознаграждение застройщика.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (п.6 ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе **прочих доходов.**

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

В качестве **расходов по обычным видам деятельности** учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения коммерческих расходов.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов. При выполнении Обществом работ прямые расходы в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации соответствующего отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения») и учитываются в составе косвенных расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.15. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- ✓ на оплату предстоящих отпусков;

  Сумма обязательства по каждому работнику рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

- ✓ резерв по сомнительным долгам;

  Формируется на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности перед составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

- ✓ резерв под обесценение запасов.

  Формируется на основании данных инвентаризации запасов перед составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.16. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Рябина».

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов производится перед составление годовой бухгалтерской отчетности в срок не позднее 31 декабря текущего года. На основании инвентаризации расчетов принимается решение о необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

В 2024 году на балансе предприятия отсутствуют нематериальные активы.

3.2. Основные средства

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году нет.

В 2024 году у ООО «Рябина» не было земельных участков ни на праве собственности, ни на праве аренды.

В течение 2024 года Общество не приобретало в собственность и не вводило в эксплуатацию объекты основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

У Общества есть недвижимое имущество в аренде:

Арендодатель – ООО «Автоуневерсал-Премиум», АО «ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ».

Данным имуществом Общество пользуется на основании заключенных договоров аренды на срок 11 месяцев, стоимость предмета аренды не превышает 300 000 рублей, поэтому в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 Общество

не классифицирует данное арендованное имущество как объекты учета аренды и не применяет по ним нормы стандарта.

Фактическая стоимость и величина обязательства по аренде не пересматривались.

Объект недвижимости	Адрес	Арендодатель	Договор	Стоимость в год без НДС, руб.
Нежилое помещение площадью 22,40 м2	г. Нижневартовск ул. 9П, зд.31 строение 3	ООО «Автоуневерсал-Премиум»	№ б/н от 01.11.2018 г.	187 930,00
Земельный участок	г. Нижневартовск, Прибрежный 3	АО «ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ»	№ 92-А3/1 (01012.19) от 01.01.2019	2 662 973,60 срок аренды 11 месяцев

В течение 2024 года у ООО «Рябина» не было объектов основных средств, полученных по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

У Общества нет объектов, на которые распространяется требование по применению ФСБУ 25/2018.

3.3. Незавершенное строительство

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на отчетную дату отражено незавершенное строительство (сальдо по балансовому счету 08.03 затраты) по строящемуся объекту «Офисный центр с апартаментами», расположенному по адресу установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка, почтовый адрес ориентира: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра , г. Нижневартовск, квартал «Прибрежный-3» на 31.12.2024 г. в сумме 1 959 037,3 тыс. рублей, в т.ч.:

Объекты строительства	Остатки на 01.01.2024, руб.	Остатки на 31.12.2024, руб.
Нижневартовск, Прибрежный-3 доля ГЭС 37,45% 7698 кв м от 20558 кв м	591 849 557,20	876 390 525,75
Нижневартовск, Прибрежный-3 доля НЭСКО 6,45% 1327кв м от 20558 кв м	42 326 560,97	
Нижневартовск, Прибрежный-3 доля Рябины 56,1% 11533кв м от 20558 кв м	810 416 406,17	1 082 646 818,65
Итого	1 444 592 524,34	1 959 037 344,40

Состав затрат строящемуся объекту «Офисный центр с апартаментами», руб.:

Аренда имущества, зем.участков	15 977 841,60
Лицензирование, проведение экспертизы	1 130 700,00
Проценты по полученным займам	105 135 172,62
Услуги проектных организаций	51 280 624,42
Услуги проектных организаций	6 451 172,69
Услуги генподрядчика	1 779 061 833,07
ИТОГО	**1 959 037 344,40**

Срок окончания строительства продлен до 30.09.2025 года.

3.3. Финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 3.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2024 году в ООО «Рябина» не осуществляло.

ООО «Рябина» не имеет дочерних Обществ.

К долгосрочным финансовым вложениям ООО «Рябина» также относятся долгосрочные процентные займы, предоставленные другим организациям. В 2024 году Общество не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Рябина» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения ООО «Рябина» по состоянию на 01.01.2024 года и 31.12.2024 года составляли **0 тыс. рублей.**

В 2024 году Общество не предоставляло краткосрочные займы другим организациям.

ООО «Рябина» в 2024 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация об ином использовании запасов в таблице 4.2.

Все материально-производственные запасы используются в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации и не участвуют в процессе создания внеоборотных активов. В запасах так же отражены материалы, переданные в качестве давальческих материалов в производство.

В 2024 году при проведении инвентаризации Общество не выявило признаков обесценения ТМЦ и пришло к заключению о нецелесообразности создания резерва под обесценение ТМЦ.

3.5. Денежные средства:

Остаток Денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 г. составили **11 384 тыс. рублей,** в том числе:

- денежные средства в кассе - 0 тыс. руб.;
- расчетный счет - 11 384 тыс. руб.;
- валютный счет - 0 тыс. руб.,
- специальные счета (депозиты) - 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.6. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация о просроченной дебиторской задолженности – в таблице 5.2.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в **ООО «Рябина»** числится **дебиторская задолженность** в размере **590 468 тыс. рублей** по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60 – 197 389 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62 – 13 188 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 68 – 13 202 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом 70 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям 71, 73 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях) 76 – 366 689 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год Общества долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

ООО «Рябина» по состоянию на 31.12.2024 г. Общество начислило резерв по сомнительным долгам на сумму **0 тыс. рублей**. В бухгалтерской отчетности за 2024 год дебиторская задолженность отражена с вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме **0 тыс. рублей.**

Прочие оборотные активы на 31.12.2024 г. составили **195 тыс. рублей,** что включает в себя Расходы будущих периодов, в том числе программное обеспечение, страхование и подписку на журналы, которые списываются равномерно в течении срока использования.

3.7. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация о просроченной кредиторской задолженности – в таблице 5.4.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в **ООО «Рябина»** числится **кредиторская задолженность** в размере **1 667 663 тыс. рублей** по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60 – 154 389 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным (в рублях) 62 – 1 028 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 68 – 111 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69 – 40 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 70 – 94 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами 71 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 76 – 1 522 001 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с покупателями (по авансам полученным) отражена в отчетности без НДС. НДС по авансам и предоплатам полученным, исключенный из суммы кредиторской задолженности покупателей, составляет **206 тыс. рублей.**

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 105 135 тыс. рублей, (на 31 декабря 2023 г. – в сумме 53 580 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 г. – в сумме 21 473 тыс. рублей).

3.8 Займы и кредиты

Структура и движение кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, а информация о просроченной кредиторской задолженности – в таблице 5.4.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. В бухгалтерском учете проценты по займам, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) при осуществлении инвестиций на сооружение основного средства, включаются в первоначальную стоимость основного средства в течение срока займа (кредитного договора) объекта основных средств. Проценты по займам в налоговом учете признают в составе внереализационных доходов в сумме, исчисленной исходя из фактической ставки, установленной договором.

В 2024 году Общество привлекло новые займы на сумму 76 975 тыс. рублей, при этом не производило погашение ранее полученных займов.

Расшифровка заемных средств ООО «Рябина» на 31.12.2024 г.:

Кредитор	Сумма задолженности, тыс. рублей		Ставка, %	Дата возникновения задолженности	Выданное обеспечение (руб.)	Дата погашения задолженности
	Первоначальная на 31.12.24	**Остаток на 31.12.24**				
Долгосрочные займы и кредиты						
ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ ООО	**63 500 ,00**	**117 475**				
Договор займа 13/10 от 13.10.2023 150мил	63 500 ,00	117 475,00	5,0	13.10.2023	нет	
ЕЛИН ПАВЕЛ АЛЕКСЕЕВИЧ	**42 233 ,00**	**42 233 ,00**				
Договор займа 30/11/1 от 28.12.2021 под 4,88%	9 625 ,00	9 625 ,00	4,88	28.12.2021	нет	31.12.2027
Договор займа 30/11/2 от 28.12.2021 под 5%	32 608,00	32 608,00	5,00	28.12.2021	нет	31.12.2027
ЕЛИН ЮРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	**42 233,00**	**42 233,00**				
Договор займа 30/11/3 от 28.12.2021 под 4,88%	9 625,00	9 625,00	4,88	28.12.2021	нет	31.12.2027
Договор займа 30/11/4 от 28.12.2021 под 5%	32 608,00	32 608,00	5,00	28.12.2021	нет	31.12.2027
ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС ООО	**605 000,00**	**605 000,00**				
№ 15/10/2021-Р от 15.10.2021 100+50 мил под5%+100мил+100 мил ощб сумма 450мил	450 000 ,00	450 000 ,00	5,00	15.10.2021	нет	15.10.2026
№ 29/07-Р от 29.07.2021 77 мил под 4,88%	77 000 ,00	77 000 ,00	4,88	29.07.2021	нет	26.07.2026
Договор займа № 08/12-НМ от 08.12.2021 78мил.5%	78 000,00	78 000,00	5,00	08.12.2021	нет	08.12.2023
Югорская территориальная энергетическая компания АО	**63 000 ,00**	**63 000 ,00**				
Договор займа № 13026.23 от 13.11.2023	63 000,00	63 000,00	75% от ключевой ставки	13.11.2023	нет	
ООО "Нижневартовский расчетно-информационный центр"		23 000,00	75% от ключевой ставки	15/07/24	нет	
ИТОГО долгосрочных кредиты и займы		892 940				
Проценты по договорам займа		**105 135**			**Возврат вместе с займом**	
ИТОГО долгосрочные кредиты и займы		**998 075**				

В бухгалтерском балансе суммы начисленных, но не оплаченных процентов отражены в составе краткосрочных обязательств по стр.1510 «Заемные средства».

3.9 Обязательства по аренде

В 2024 году Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество в 2024 году не имело имущества, полученного по договорам финансовой аренды (лизинга), и не заключало договоров такого типа. Поэтому в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год отсутствуют арендные обязательства, а также расходы на проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по договорам лизинга.

3.10. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила **571 тыс. рублей** (2023 г. – **672 тыс. рублей**). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила **0 тыс. рублей** (2023 г. – **0 тыс. рублей**).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила **91 372 тыс. рублей** (2023 г. – **42 249 тыс. рублей**), в том числе, возникших – 94 800 тыс. рублей (2023 г. – 55 366 тыс. рублей) и погашенных – 45 680 тыс. рублей (2023 г. – 26 268 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны с формированием убытка от операционной деятельности.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила **105 135 тыс. рублей** (2023 г. – **53 580 тыс. рублей**), в том числе, возникших – 51 556 тыс. рублей (2023 г. – 32 107 тыс. рублей) и погашенных (списанных) – 0 тыс. рублей (2023г. – 0 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в оценке затрат в стоимости внеоборотных активов.

В отчетном периоде и в 2023 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2024 года	8 449
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	18 960
Погашено/списано отложенных налоговых активов	9 136
Корректировка в связи с изменение ставки налога на прибыль (25%)	4 570
Остаток на 31.12.2024 года	22 843

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2024 года	10 716
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	10 311
Погашено отложенных налоговых обязательств	0
Корректировка в связи с изменение ставки налога на прибыль (25%)	5 257
Остаток на 31.12.2024 года	26 284

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила **-1 259 тыс. рублей** (2023 г. **–-672 тыс. рублей**).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 г. составила **0 тыс. рублей** (2023 г. – **0 тыс. рублей**).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила **0 тыс. рублей** (2023 г. – **0 тыс. рублей**). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила **0 тыс. рублей** (2023 г. – **0 тыс. рублей**).

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	571	672
Постоянный налоговый расход (доход)	0	0
Текущий налог на прибыль	0	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1 174)	(672)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(10 311)	6 421
Изменение отложенных налоговых активов	9 824	5 820
Корректировка в связи с изменение ставки налога на прибыль (25%)	(688)	0
Прочие	(85)	(70)
Налог на прибыль	**(1 259)**	**(672)**

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила **-688 тыс. рублей** и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2024 составляет – переплата 19 тыс. рублей.

3.11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование в размере **116 тыс. рублей**.

Общество применяет нормативный способ формирования оценочного обязательства – норматив (процент) отчислений в резерв рассчитывается как доля фактических расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации за прошлый год. Процент отчислений на 2024 год устанавливается в размере **8,33%.**

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 7 табличных пояснений бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Вид оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства на начало отчетного периода 01.01.2024, тыс.руб..	Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде, тыс.руб.	Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода 31.12.2024, тыс.руб.
Обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников	238	360	483	116

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

3.12. Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) **ООО «Рябина»,** прочие доходы (тыс. руб.):

Вид доходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**5 144**	**4 433**
В том числе:		
Выполнение функции Застройщика	5 144	4 433
Проценты к получению (по договорам займа)	**1 568**	**932**
Прочие доходы	**512**	**174**
В том числе		
Выручка от реализации основных средств	0	0
Выручка от реализации прочего имущества	0	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	0
Курсовые разницы	0	0
Признанные должником (или по решению суда) штрафы, пени, санкции за нарушение условий договора, возмещение убытков	0	0
Излишки МПЗ и прочего имущества, выявленные при инвентаризации	0	0
Восстановление оценочных обязательств	0	0
Прочие доходы	512	174
ИТОГО ДОХОДОВ:	**7 224**	**5 539**

3.13. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат). Прочие доходы

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) **ООО «Рябина»**, прочие расходы (тыс. руб.):

Вид расходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**3 441**	**2 101**
В том числе:		
Амортизация	0	0

Зарплата персонала	2 438	1 231
Отчисления с зарплаты страховые взносы	472	242
Командировочные расходы	0	0
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	16	217
Аренда офиса	188	188
Расходы на услуги связи и информации	150	123
Прочие расходы	177	100
Коммерческие расходы	**0**	**0**
Управленческие расходы	**0**	**0**
Проценты к уплате	**0**	**0**
Прочие расходы	**927**	**77**
В том числе:		
Стоимость реализованных основных средств	0	0
Стоимость реализованного имущества	0	0
Госпошлины и сборы	0	0
Дебиторская задолженность, безнадежная к получению	0	0
Курсовые разницы	0	0
Налоги и сборы	392	52
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	0	0
Признанные должником (или по решению суда) штрафы, пени, санкции за нарушение условий договора, возмещение убытков	0	0
Услуги банка по ведению счета	27	25
Прочие расходы	508	0
ИТОГО РАСХОДОВ:	**4 368**	**2 178**

При формировании показателей прочих доходов и расходов Общество отразило корректировку расчетов с контрагентами за прошлые годы, подтвержденную в отчетном 2024 году, и учтенной в бухгалтерском учете Общества на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» в размере 507 918,75 рублей. В бухгалтерской отчетности за 2024 год (Отчет о финансовых результатах) данная операция отражена развернуто в оценке «нетто» в составе прочих доходов и расходов.

3.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета в размере **1 682 тыс. рублей,** определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

На 31.12.2024 г. размер нераспределенная прибыль по ООО «Рябина» составляет **43 309 тыс. рублей.**

3.15 Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета косвенного налога (НДС).

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) **3 611 тыс. рублей,** в том числе от реализации строительных работ 2 043 тыс. рублей.

Прочие поступления от текущей деятельности составляют **1 568 тыс. рублей** (проценты по депозитам в кредитных организациях).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов **312 212 тыс. рублей.**

Прочие расходы от текущей деятельности составляют **11 245 тыс. руб.,** что составляет 3,4% от общей суммы платежей по текущей операционной деятельности Общества, поэтому с учетом установленного Обществом уровня существенности 10% структура прочих платежей не раскрывается. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета косвенного налога (НДС).

Объем денежных средств, поступивших по инвестиционным договорам в 2024 году, составил **245 212 тыс. рублей,** отражен в Отчете по стр.4219 «Прочие поступления» по инвестиционной деятельности. Ы составе прочих платежей по инвестиционной деятельности отражен возврат инвестиций в размере **10 000 тыс. рублей.**

3.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности – события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «Рябина», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

3.17. Информация по сегментам

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

3.18. Прекращенная деятельность

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

3.19. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. Непрерывность деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.21. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может

сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- ✓ отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- ✓ отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества

Управление рисками осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

3.22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.24. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

- Инвестиционный Договор с АО «Горэлектросеть» на строительство объекта «Офисный центр с апартаментами», расположенный по адресу установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка, почтовый адрес ориентира: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, квартал «Прибрежный-3», общая стоимость договора с доп. соглашениями составляет 1 521 060 тысяч рублей. Оплачено до 2024 года 936 734 тыс. рублей, за 2024 год по инвестиционному договору поступило 245 212 тыс. рублей;

- Договор генподряда с ООО «Базис» № 15/03/2019-НВ от 15.03.2019 на выполнение строительно-монтажных работ на объекте «Офисный центр с апартаментами», расположенный по адресу установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка, почтовый адрес ориентира: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нижневартовск, квартал «Прибрежный-3», с доп. соглашениями на общую сумму 2 669 839 тысяч рублей,

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И АФФИЛИРВАННЫХ ЛИЦАХ

4.1 Состав аффилированных и связанных лиц на 31.12.2024 г.:

1. Черепанова Эльвира Андреевна – лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
2. ООО «Деловой Дом на Архиерейской» (ОГРН: 1056604038600) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
3. Бобров Алексей Олегович - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
4. Истомин Артем Александрович - лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества.
5. Солдатов Дмитрий Валерьевич - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
6. ООО «Автотрансбюро» (ОГРН: 1037739350285) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
7. ООО «Ударник» (ОГРН: 1086646000506) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
8. ООО «Агро-Клевер» (ОГРН: 1074502000803) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
9. ООО «Офисный центр «Парус» (ОГРН: 1068602158261) – лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Общества; лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
10. ООО «Рейн» (ОГРН: 1068602158261) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
11. ООО «Салехардский комбинат» (ОГРН: 1048900001127) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
12. ООО «Петелино» (ОГРН: 1117232056336) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
13. ООО «Титан» (ОГРН: 1156671001706) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
14. ООО «Гора Железная» (ОГРН: 1192651013609) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
15. ООО «ПСКК «Машук Аква-Терм» (ОГРН:1032601905192) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
16. ООО «Ямальская рыба» (ОГРН 1127232016999) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
17. ООО «Земля Сажинская» (ОГРН 1169658145964) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
18. ООО «Бизон» (ОГРН 1097220000130) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
19. ООО «ТД Бизон» (ОГРН 1127232032839) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
20. ООО «Перспектива» (ОГРН 1087220000207) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
21. ООО «Базис» (ОГРН 1076671037046) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
22. ООО «Инвест Энергия» (ОГРН 1197746716672) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
23. Амельков Николай Сергеевич - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
24. Глухова Наталья Ивановна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
25. Карпухина Ольга Андреевна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

26. ООО «АвтоМакс-Сервис» (ОГРН 1117232033313) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

27. ООО «Автоуниверсал» (ОГРН 1038600544553) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

28. ООО «Автоуниверсал-Моторс» (ОГРН 1078603002884) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

29. ООО «Юнимоторс» (ОГРН 1118904005208) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

30. ООО «Автоуниверсал-Статус» (ОГРН 1168617072029) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

31. ООО «Автоуниверсал-Элит» (ОГРН 1108602010648) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

32. Гаинцева Кристина Анатольевна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

33. Донич Петр Степанович - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

34. Казаков Игорь Владимирович - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

35. Карлова Марина Геннадьевна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

36. ООО «Оптимум-Сервис» (ОГРН 1217200007815) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

37. Сусляков Валерий Васильевич - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

38. Попов Владимир Владимирович - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

39. ООО «Элит-Сервис» (ОГРН 1218600004182) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

40. ООО «Автоуниверсал-Премиум» (ОГРН 1108602010659) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

41. ООО «ЗапСибАвто» (ОГРН 1098602006865) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

42. ООО «Глобус» (ОГРН 1032601903267) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

43. Мазуренко Нина Владимировна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

44. АО «АвтоМакс» (ОГРН 1047200644919) – лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

45. АО «Хендай-Центр» (ОГРН 1087232026750) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

46. Кайданюк Дмитрий Владимирович - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

47. ООО «Никко» - (ОГРН 1057200646920) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

48. Полякова Елена Вадимовна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

49. ООО «ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ ЦИФРОВЫЕ СИСТЕМЫ» (ОГРН 1127746455506) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

50. ООО «Профит» (ОГРН 1057200656952) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

51. Добурдаев Сергей Анатольевич - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

52. ООО «Лидер и Ко» (ОГРН 1167232094688)- лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;

53. ООО «Стандарт-Сервис» (ОГРН 1218600004040) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;

54. ООО «КМВ-Сервис» (ОГРН 1162651063376) - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

55. Оводов Александр Юрьевич - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

56. ООО «ТЭА» (ОГРН 1147232046741) лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

57. Демидович Ирина Алексеевна - лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Бенефициарный владелец организации – гражданин РФ Бобров Алексей Олегович (косвенное участие). Других бенефициарных владельцев нет.

4.2 Информация о сделках со связанными сторонами:

п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Договор	Условия договора	Задолженность по сделке на начало отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны	Объем операций по договору за отчетный год в стоимостном выражении, тыс. руб. В т.ч. НДС 20%		Задолженность по сделке на конец отчетного периода, тыс. руб. В т.ч. НДС 20% (+) в пользу предприятия, (-) в пользу стороны
					Сумма, увеличивающая задолженность	Сумма, уменьшающая задолженность	
	2	3	4	5	6		7
	ООО «Деловой дом на Архиерейской»	Договор 15/03/2019-ФЗ от 15/03/2019	Осуществление функций строительного контроля	-144	1 728	1 728	-144
	ООО «Деловой дом на Архиерейской»	Договор займа 13/10 от 13.10.2023 150мил %в размере ключевой ставки	Договор займа	-65 417	61 373	0	-126 790
.	ООО «Базис»	Договор ген.подряда №15/03/2019-НВ от 15.03.2019г с доп.соглашениями № 1 - 32	Выполнение строительно-монтажных Объект «Офисный центр с апартаментами», г. Нижневартовск, квартал "Прибрежный-3"	202 513	802 797	625 434	22 151
.	ООО «Автоуниверсал-Премиум»	б/н Аренда офиса от 01.11.2018	Аренда офиса	-226	376	226	-75
.	ООО ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС	№ 15/10/2021-Р от 15.10.2021	Договор займа	-477 840	22 500	0	500 340
.	ООО ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС	№ 29/07-Р от 29.07.2021	Договор займа	-85 889	3 758	0	-89 643
	ООО ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС	Договор займа № 08/12-НМ от 08.12.2021	Договор займа	-85 876	3900	0	-89 776
	ЕЛИН ПАВЕЛ АЛЕКСЕЕВИЧ	Договор займа 30/11/1 от 28.12.2021	Договор займа	-10 567	490	0	-11 037
	ЕЛИН ПАВЕЛ АЛЕКСЕЕВИЧ	Договор займа 30/11/2 от 28.12.2021	Договор займа	-34 871	1 630		-36 501
	ЕЛИН ЮРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	Договор займа 30/11/3 от 28.12.2021	Договор займа	-10 567	470		-11 037
	ЕЛИН ЮРИЙ АЛЕКСЕЕВИЧ	Договор займа 30/11/4 от 28.12.2021	Договор займа	-34 871	1 630		-36 501

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения – суммы, выплаченные в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил **2 588,2 тыс. рублей.**

Сформирован резерв на оплату отпуска в 2024 году в сумме 360 тыс. рублей.

Планируется сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году в размере 3 000 тыс. рублей.

5.2. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2024 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались. Совет директоров не сформирован.

5.3. Дивиденды

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.4. Судебные разбирательства

В ходе текущей хозяйственной деятельности Общество не участвовало судебных разбирательств.

Генеральный директор — Истомин А.А.

24.03.2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

/ководитель _____ **Истомин Артем Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
езавершенное строительство и незаконченные перации по приобретению, модернизации и т.п. сновных средств - всего	5240	за 2024г.	1 444 593	1 071 216	(556 771)	-	1 959 037
	5250	за 2023г.	1 001 251	924 334	(480 992)	-	1 444 593
том числе: ижневартовск, Прибрежный-3	5241	за 2024г.	-	514 445	514 445	-	-
	5251	за 2023г.	-	443 341	443 341	-	-
ижневартовск, Прибрежный-3 доля Рябины 56,1% 1533кв м от 20558 кв м	5242	за 2024г.	810 416	272 230	-	-	1 082 647
	5252	за 2023г.	561 702	248 714	-	-	810 416
ижневартовск, Прибрежный-3 доля ГЭС 43,9% 1533,0кв/м с 30/01/24 от 20558кв/м с 01/01/23),97%	5243	за 2024г.	591 850	284 541	-	-	876 391
	5253	за 2023г.	374 969	216 881	-	-	591 850
ижневартовск, Прибрежный-3 доля НЭСКО 0% с)/01/24 6,45% 1327кв м от 20558 кв м с 01.01.23 93%	5244	за 2024г.	42 327	-	42 327	-	-
	5254	за 2023г.	64 581	15 397	37 651	-	42 327

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
величение стоимости объектов основных средств в результате остройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
том числе:	5261	-	-
меньшение стоимости объектов основных средств в результате астичной ликвидации - всего:	5270	-	-
том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ (подпись) **Истомин Артем Александрович** (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
олгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Истомин Артем Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. 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
пасы - всего	5400	за 2024г.	1	-	1	-	-	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2023г.	1	-	1	13	(13)	-	-	X	1	-	1
гом числе:													
ырье, материалы и другие аналогичные енности	5401	за 2024г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023г.	1	-	1	13	(13)	-	-	-	1	-	1
товая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
траты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
очие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Истомин Артем Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	374 990	-	370 823	-	(155 345)	-	-	-	-	-	590 468	-
	5530	за 2023г.	476 888	(174)	(70 627)	-	(31 272)	-	(174)	-	-	-	374 990	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	10 233	-	3 463	-	(508)	-	-	-	-	-	13 188	-
	5531	за 2023г.	7 515	(174)	2 985	-	(267)	-	(174)	-	-	-	10 233	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	297 576	-	157	-	(100 343)	-	-	-	-	-	197 389	-
	5532	за 2023г.	312 759	-	3 797	-	(18 980)	-	-	-	-	-	297 576	-
Прочая	5513	за 2024г.	67 181	-	367 203	-	(54 494)	-	-	-	-	-	379 891	-
	5533	за 2023г.	156 614	(174)	(77 408)	-	(12 025)	-	(174)	-	-	-	67 181	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	374 990	-	370 823	-	(155 345)	-	-	X	-	-	590 468	-
	5520	за 2023г.	476 888	(174)	(70 627)	-	(31 272)	-	(174)	X	-	-	374 990	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	815 965	76 975	-	-	-	-	-	-	892 940
	5573	за 2023г.	505 735	388 230	-	(78 000)	-	-	-	-	815 965
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 103 299	692 897	51 556	(64 953)	-	-	-	-	1 782 799
	5580	за 2023г.	1 052 853	20 630	39 984	(10 168)	-	-	-	-	1 103 299
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	73 329	81 291	-	(231)	-	-	-	-	154 389
	5581	за 2023г.	53 494	20 709	-	(874)	-	-	-	-	73 329
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 666	(206)	-	(432)	-	-	-	-	1 028
	5582	за 2023г.	3 194	(129)	-	(1 399)	-	-	-	-	1 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	48	104	-	-	-	-	-	-	151
	5583	за 2023г.	38	28	1	(19)	-	-	-	-	48
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	53 580	-	51 556	-	-	-	-	-	105 135
	5585	за 2023г.	21 473	-	39 983	(7 876)	-	-	-	-	53 580
прочая	5566	за 2024г.	974 677	611 708	-	(64 289)	-	-	-	-	1 522 095
	5586	за 2023г.	974 654	22	-	-	-	-	-	-	974 677
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 103 299	692 897	51 556	(64 953)	-	X	-	-	1 782 799
	5570	за 2023г.	1 052 853	20 630	39 984	(10 168)	-	X	-	-	1 103 299

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
сего	5590	-	-	-
том числе: асчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
асчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
рочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

/ководитель _____ **Истомин Артем Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	13
Расходы на оплату труда	5620	2 451	1 414
Отчисления на социальные нужды	5630	474	276
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	516	398
Итого по элементам	5660	3 441	2 101
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	3 441	2 101

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

Руководитель _____ Истомин Артем Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	238	360	(479)	(4)	116
в том числе:						
Резерв по оплате труда	5701	238	360	(479)	(4)	115

Руководитель _____ **Истомин Артем Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ (подпись) Истомин Артем Александрович (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Истомин Артем Александрович** (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.