

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РУСЬ-ИМПОРТ-КОМПЛЕКТ" (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общества с ограниченной ответственностью "РУСЬ-ИМПОРТ-КОМПЛЕКТ"

Сокращенное наименование Общества: ООО "РУСЬ-ИМПОРТ-КОМПЛЕКТ"

Адрес места нахождения Общества: 125252, Москва г, Авиаконструктора Микояна ул,
дом № 12, этаж 2, помещение I, комната 14Б

ОГРН: 1037739638364

ИНН: 7826086269

Уставный капитал Общества: 10000 рублей

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы 28.05.2024.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Аванесян Сергей Араратович	100%

Совет директоров Общества в 2024 году не создавался

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2024 году: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: нет.

Общество является членом СРО : нет.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2024 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	
ООО "РУСЬ-ИМПОРТ-КОМПЛЕКТ"	участник Общества Аванесян Сергей Араратович	доля владения-100%
ООО «ДОРСТРОЙТРЕСТ-МД»		доля владения-0.0004331915%
ООО «БЭТАСТРОЙ»		доля владения-100%
ООО "ДОРСТРОЙТРЕСТ-М"		доля владения-100%
АО "ПоликронСервис"		доля владения-100%
ООО "Линкор-Сервис"		доля владения-80%
ООО «ПРОСТОРСТРОЙ»		., доля владения-100%
МК ООО «БРАЙС ДЕВЕЛОПМЕНТ»		доля владения- 5 %
АО «ТПУ «Хорошевская»		доля владения-0,10%
ООО ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СОВРЕМЕННЫЕ ДЕЛОВЫЕ ПРОСТРАНСТВА"		доля владения-100%
ООО ЛИСАТЕХГРУПП		доля владения-50%
Аванесян Сергей Араратович	На организацию оказывает значительное влияние лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор.	

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Аванесян С.А.

2.2. Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах (без НДС):

Связанная сторона	Условия и сроки расчетов	Предоставление займов связанным сторонам	
		2024 г	2023 г.
ООО "Дорстройтрест-М"	1% до 31.12.2025	26 000	
АО «ТПУ «Хорошевская»	1% до 01.05.2028		365 000

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях, денежными средствами.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	За 2024 г		За 2023 г	
	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций				
Получены проценты АО «ТПУ «Хорошевская»	2 624	-	-	-
Выручка от сдачи в аренду АО "ПоликронСервис"	158		102	
Выручка от сдачи в аренду ООО «ПРОСТОРСТРОЙ»	190			
Денежные потоки от инвестиционных операций				

Предоставление/Возврат займа АО «ТПУ «Хорошевская»	16 500	-	-	(365 000)
Предоставление займа ООО "Дорстройтрест-М"	-	(26 000)	-	
Денежные потоки от финансовых операций				
дивиденды Аванесян С.А.	-	(89 920)	-	-

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2024 году составили 915 тыс. руб., в 2023 году - 908 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учёт и оценка нематериальных активов

В 2024 году Общество применяло ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости, определённой по состоянию на дату принятия его к учёту. Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 150 тыс. руб. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы в связи с отсутствием активного рынка. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесённых в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт.

Инвестиционная недвижимость и иные основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке "Доходные вложения в материальные ценности".

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств. Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости определяется аналогично порядку оценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости.

Последующая оценка инвестиционной недвижимости производится по первоначальной стоимости объекта инвестиционной недвижимости.

Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Общество проверяет объекты инвестиционной недвижимости на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения по их завершении переклассифицируются во внеоборотные активы в тот момент, когда объект готов к эксплуатации и находится в том месте и в том состоянии, в котором организация намерена его использовать.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней себестоимости.

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Резерв для обесценивания запасов не создавался.

Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам разница 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 текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

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

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты, выдаваемые по требованию, и /или со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Не признаются расходами будущих периодов расходы, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем. Такие расходы признаются в отчетном периоде.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы, списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, в том числе: оплата услуг банка, расходы по штрафам, проценты по займам.

Учет аренды

Учет у арендатора

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Учет у арендодателя

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

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

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов).

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.):

Валюта	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
евро	106,1028	99,1919	75,6533
китайский юань	13,4272	12,5762	11,6503

Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (согласно п. 23 ПБУ 18)

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года.

В 2024 и 2023 годах применялась ставка налога на прибыль в размере 20%.

Отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы страховых взносов отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

В бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода корректировки не отражались, так как при переходе на применение ФСБУ 14/2022 сумма активов, которые были переклассифицированы в нематериальные активы и активы других видов, не повлияла на нераспределенную прибыль Общества.

4.2. *Изменения учетной политики на следующий отчетный период*

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. *Нематериальные активы и расходы на НИОКР*

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют (на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. также отсутствуют).

5.2. *Основные средства*

Наличие и движение видов основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе основных средств за 2024 год не было.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

Суммы фактических затрат на приобретение (создание) основных средств в пределах этого лимита, признанные расходами отчетного периода: 49 тыс. руб.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Балансовая стоимость на 31.12.2024:

- пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации: нет

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число мес.)
Здания	361
Сооружения и передаточные устройства	73-361
Машины и оборудование	61-85

5.3. *Незавершенные капитальные вложения*

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в табличном Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. *Финансовые вложения*

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений отражена в табличных Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции, связанные с выбытием долгосрочных финансовых вложений:

16 500 тыс.руб по договору №1/РИК-ТПУ от 02.05.2023.

Сумма остатка долгосрочных вложений - 348 500 тыс.руб. Срок возврата 01.05.2028.

В отчетном периоде Обществом был предоставлен краткосрочный заем ООО "Дорстройтрест-М" на сумму 26 000 тыс. руб. со сроком возврата 31.12.2025.

По состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено признаков обесценения финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022-2024 гг. не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в табличных Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ТПУ ХОРОШЕВСКОЕ АО (% по займу)	3 016	2 115	
БАНК ВТБ (% по депозиту)	232	119	1 040
Расчеты по страхованию	153	244	224
Прочие	37	37	44
ООО "Дорстройтрест-М"	197		
Итого	3 635	2 515	1 308

5.7. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества представлен в таблице:

Прочие оборотные активы	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев (ПО)	18	1	8
Итого прочие оборотные активы:	18	1	8

5.8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2024 г. отсутствуют.

5.9. Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.23 и на 31.12.22 тот же) и является полностью оплаченным участником.

В 2024 году начислены и выплачены дивиденды:

- Решением Единственного участника от 19.01.24 в сумме 4 961 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 19.02.24 в сумме 5 254 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 19.03.24 в сумме 5 386 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 19.04.24 в сумме 6 608 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 17.05.24 в сумме 21 100 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 10.06.24 в сумме 8 024 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 15.07.24 в сумме 9 730 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 20.08.24 в сумме 9 800 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 18.09.24 в сумме 9 096 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 15.11.24 в сумме 8 766 тыс. руб.
- Решением Единственного участника от 11.12.24 в сумме 1 195 тыс. руб.

5.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

Вся краткосрочная и долгосрочная задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

5.11. Информация об объектах аренды

Учет у арендатора

- Общество является арендатором по договору аренды земельного участка № М-01-035184 (ФЛС №М-01-035184-001) от 24.02.2011г. площадью 2 629 кв.м. по адресу Москва г. ул.Новолесная, вл.2

Общество по договору аренды земли № М-01-035184 (ФЛС №М-01-035184-001) от 24.02.2011г признала объект аренды на 01.01.2022 г. в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом сформировано исходя из годовой арендной платы в сумме 21 619 тыс. руб. установленной на 01.01.2022г..

В связи с изменением величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде права пользования активом сформировано:

- в сумме 20 896 тыс. руб. установленной на 01.01.2023г.;

- в сумме 14 835 тыс. руб. установленной на 31.12.2024г.

Срок аренды установлен до 05.10.2037 года исходя из срока полезного использования здания.

Ставка дисконтирования определена согласно базе данных ЦБ РФ в размере 8,5% на 01.01.2022г.; в размере 7,5% на 01.01.2023г.; в размере 19,38% на 31.12.2024.

- Общество арендует офисное помещение площадью 21,4 квадратных метров по адресу Москва г. ул. Авиаконструктора Микояна д.12 помещение 24/1.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, в связи с несущественной суммой по сравнению с доходами по операционной аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расходы и будущие арендные платежи Общества по данному договору представлены в таблице: тыс.руб.

Договор аренды	Расходы по аренде		Будущие арендные платежи	
	2024	2023	на 31.12.25	на 31.12.24
Договор №бн от 08.11.2024	214	214	214	214

Учет у арендодателя

Операционная аренда:

Общество является арендодателем по договорам аренды: сдает в аренду 30863,8 м2 площадей.

Доход по операционной аренде представлен в таблице:

Наименование	2024	2023
Доход по операционной аренде, в т.ч.		
постоянные арендные платежи	198 194	190 828
переменные арендные платежи	10 595	9 380
прочие платежи	3 329	2 972
Итого	212 118	203 180

5.12. Налоги

За 2024 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 33 022 тыс. руб. (за 2023 год – 31 639 тыс. руб., за 2022 год - 27 509 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 109 856 тыс. руб. (за 2023 год – 138 589 тыс. руб., за 2022 год – 69 654 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 21 971 тыс. руб. (за 2023 год – 27 718 тыс. руб., за 2022 год - 13 931 тыс. руб.).

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности. На расходы отнесены следующие налоги и сборы:

Налог, сбор	Начислен налог или сбор за	
	2024	2023
Налог на имущество	24 979	23 678

5.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о формировании отложенного налога, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, приведена в таблице:

Вид аналитики	Признание отложенного налогового актива с +	Погашение отложенного налогового актива с -	Признание отложенного налогового обязательства с -	Погашение отложенного налогового обязательства с +	Итого
Основные средства	37		(547)	1 476	966
Оценочные обязательства и резервы	67	(30)			36
Арендные обязательства	1 733				1733
Проценты по обязательствам			(2 489)		(2 489)
Итого	1 837	(30)	(3 036)	1 476	246

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2024, 2023 годы и показатели прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) от налогообложения	109 125	138 110
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	21 825	27 622
Постоянный налоговый доход (расход)	16	
Отложенный налог на прибыль	246	96
Текущий налог на прибыль	21 971	27 718
Расход (доход) по налогу на прибыль	21 687	27 622

Корректировка отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. с 20% до 25% отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и составила 154 тыс.руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024	2023
Доходы по аренде помещений	200 762	193 172
Доходы по аренде парковочных мест	8 027	7 036
Вознаграждение	3 153	2 801
Доходы от услуг по размещению рекламной информации	177	171
Итого	212 118	203 180

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024	2023
Себестоимость услуг	94 467	93 706
Управленческие расходы	14 193	12 382
Итого	108 660	106 088

Расшифровка расходов строки «Прочие затраты» Пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024	2023
Налог на имущество	24 979	23 678
Расходы по эксплуатации зданий:		
ТО зданий	33 657	31 411
охранные услуги	6 460	5 822
ресурсообеспечение (вода, тепло, электроэнергия)	16 512	15 074
страхование имущества, ГО	308	253
прочие	4 773	8 107
Итого	86 689	84 345

Расшифровка процентов к получению/уплате за отчетный и сравнительный период представлены в таблице:

	2024	2023
Проценты к получению, в том числе:	7 918	8 225
Проценты по депозитам банка	7 918	8 225
Проценты к уплате, в том числе:	-1 383	-1 438
Процентные расходы по договору аренды земли	-1 383	-1 438

5.15. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2024, 2023, 2022 годах не заключались.

5.16. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 год представлена в таблице:

	2024	2023
Прочие доходы, в т.ч.	62	37 531
	62	100
Пени, штрафы за невыполнение обязательств арендатором, прочие		
Перерасчет по налогу на имущество	-	12 147
Курсовые разницы		25 285

Прочие расходы, в т.ч.	(930)	(3 301)
Комиссия банка	(149)	(1 345)
Прочие (госпошлины), пени	(781)	(489)
Курсовые разницы (при продаже валюты)		(256)
Курсовые разницы	-	(1 210)

5.17. Информация о забалансовых счетах

5.17.1. Выданные и полученные обеспечения и обязательства

Информация о выданных и полученных обеспечениях и обязательствах приведена в табличном Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Информация о полученных обеспечениях представлена в таблице:

	2024	2023
Обеспечительные платежи по договорам аренды	22 130	21 018

Информация об объектах залога представленных в обеспечение исполнения обязательств АО ТУ «Хорошевская» раскрыта в таблице:

№ п/п	Объект залога	Кадастровый номер	Залоговая стоимость на 31.12.2024
1	Помещение нежилое, общая площадь 576,1 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:5533	78 245
2	Помещение нежилое, общая площадь 9,7 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:5532	1 318
3	Помещение нежилое, общая площадь 6 915,2 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:5134	692 297
4	Помещение нежилое, общая площадь 280,2 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:5105	9 877
5	Помещение нежилое, общая площадь 1462,3 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:1996	193 935
6	Помещение нежилое, общая площадь 443,4 кв.м. по адресу: г.Москва, ул.Новолесная, д.2	77:01:0004008:5534	61 296
7	Право аренды земельного участка	77:01:0004008:50	1
Итого			1 036 968

5.18. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличном Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

К оценочным обязательствам отнесены:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам,

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 г. резерв по судебным делам не создавался.

Все оценочные обязательства на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов относятся к краткосрочным оценочным обязательствам.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.19. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2024 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2024 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2023 года), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда может оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. На текущий момент Общество продолжает работать в стандартном режиме. Основные закупки материалов, услуг осуществляются на внутреннем рынке, влияние геополитической ситуации минимально. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.20. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.22. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.23. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчётных счетах	423	8 203	8 059
Средства на депозитных счетах	55 000	33 500	234 500
Средства на валютном счете			66 481
Итого денежные средства и денежные эквиваленты:	55 423	41 703	309 039

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и прочие платежи денежных потоков, представлена в таблице:

Наименование показателя	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119):	-	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129):	597	2 558
Расходы на экспертизу		458
Банковские расходы	149	1 335
Страховка	217	264
Продление ТЗ		14
Госпошлина	46	223
Прочие налоги, сборы	185	7
Пени, штрафы	0	0

Общество в 2024 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
 - не открывало и не использовало кредитные линии;
 - не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.24. Информация о событиях после отчетной даты

В период после 31 декабря 2024 г. до даты подписания годовой отчетности произошло следующее существенное событие, подлежащее отражению в бухгалтерском учете и отчетности Общества:

- объявлены годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за 2022 год в сумме 17 613 тыс. руб.;

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», нет.

5.25. Исправление вступительных остатков

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде: в связи с неточностями в вычислениях.

В виду существенности значения приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Графа "За Январь - Декабрь 2023г."		
		В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2023г.	Корректировка	В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2024 г.
Прочие доходы	2340	126 639	(89 108)	37 531

Курсовые разницы (при продаже валюты)	23402	89 108	(89 108)	0
Прочие расходы	2350	(92 409)	89 108	(3 301)
Курсовые разницы (при продаже валюты)	23503	(89 364)	89 108	(256)

5.26. Исправление отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 26.03.2025, представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Характер выявленных существенных ошибок: в связи неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности. Прочие изменения не раскрываются ввиду их незначительности.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Наименование строки	Код строки	Отчетность от 26.03.2025	Отчетность от 22.04.2025	Пояснения
Бухгалтерский баланс графа «на 31 декабря 2024 г»				
Основные средства	1150	17 398	11 163	Изменение даты принятия новых условий ППА
Право пользования активом (земельным участком)	11501	16 987	10 926	Изменение даты принятия новых условий ППА
Отложенные налоговые активы	1180	4 925	3 412	Изменение даты принятия новых условий ППА
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	533 623	533 449	Списание суммы кап.вложений по результатам инвентаризации
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 247	2 733	Изменение даты принятия новых условий ППА
Прочие обязательства	1450	32 455	26 887	Изменение даты принятия новых условий ППА
в том числе: прочая (арендные обязательства)	14501	17 629	12 061	Изменение даты принятия новых условий ППА
Кредиторская задолженность	1520	30 704	30 211	Изменение даты принятия новых условий ППА
в том числе: прочая (арендные обязательства)	15204	919	426	Изменение даты принятия новых условий ППА
Баланс	1600(1700)	602 018	594 270	
Отчет о финансовых результатах графа «за 2024 г»				
Прочие расходы	2350	(756)	(930)	Списание суммы кап.вложений по результатам инвентаризации
Прочие (госпошлины), пени	23502	(607)	(781)	Списание суммы кап.вложений по результатам инвентаризации
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109 299	109 125	Списание суммы кап.вложений по результатам инвентаризации
Чистая прибыль (убыток)	2400(2500)	87 574	87 400	Списание суммы кап.вложений по результатам инвентаризации

Одновременно были скорректированы показатели за 2024 год, связанные с указанными ошибками, отраженные в Отчете об изменениях капитала и в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенные ошибки исправлены в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

5.27. *Условные обязательства и условные активы*
Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.28. *Государственная помощь*
Государственная помощь Обществу не оказывалась.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества 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.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

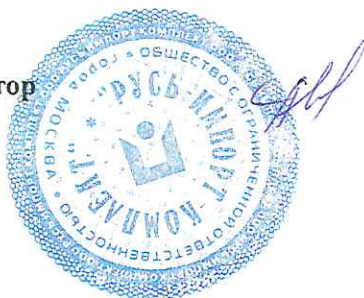
Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Общество оценивает кредитные риски как умеренные.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор

22 апреля 2025



Аванесян С.А.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2023г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

с.3

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



Руководитель:

(подпись)

Аванесян Сергей Араатович

(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2024г.	174	222	(174)	(222)	-	
	5250	за 2023г.	174	5 521	(1 758)	(3 762)	174	
в том числе:								
Несветовая подложка с	5241	за 2024г.	-	222	-	(222)	-	
инкрустированными световыми буквами	5251	за 2023г.	-	-	(174)	-	-	
Приходской комплекс (% города)	5242	за 2024г.	174	-	-	-	174	
	5252	за 2023г.	174	-	-	-	-	
Революверная дверь RDM 1501, d=2400мм, 4	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2023г.	-	1 758	1 758	-	-	
створки, стекло 8мм, RAL	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5254	за 2023г.	-	3 762	-	(3 762)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	3 762	-	-
в том числе:					
ГДК	5261	-	3 762	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	142 698	153 746	160 831
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 926	18 310	20 361
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)				
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Аванесян Сергей Араратович

(расшифровка подписи)

22 апреля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	365 000	-	365 000	(16 500)	-	-	-	348 500	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	365 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2024г.	365 000	-	-	(16 500)	-	-	-	348 500	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	365 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	365 000	-	26 000	(16 500)	-	-	-	374 500	-
Итого	5310	за 2023г.	-	-	365 000	-	-	-	-	365 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись) **Аванесян Сергей Араратович**
(расшифровка подписи)
22 апреля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Напичие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансова я стоимость	поступлени я и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансова я стоимость			
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	94 794	(94 794)	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	94 206	(94 206)	-	X	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	326	(326)	-		49	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	499	(499)	-		187	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	94 467	(94 467)	-		-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	93 706	(93 706)	-		-	-	-	-	-	-	-
Прочие 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Аванесян Сергей Араатович
(подпись) (бриллиантовая печать)

22 апреля 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание 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	5501	за 2024г.	2 115	-	-	3 525	(2 624)	-	-	-	-	-	-	3 016	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	2 115	-	-	-	-	-	-	-	2 115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по договору займа	5505	за 2024г.	2 115	-	-	3 525	(2 624)	-	-	-	-	-	-	3 016	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	2 115	-	-	-	-	-	-	-	2 115	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2024г.	20 871	-	-	5 950	(24 982)	-	-	-	-	-	-	1 027	-
в том числе:	5530	за 2023г.	20 997	-	-	12 622	(17 809)	-	-	-	-	-	-	5 061	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 332	-	721	-	(1 576)	-	-	-	-	-	-	1 477	-
	5531	за 2023г.	5 426	-	1 503	-	(4 597)	-	-	-	-	-	-	2 332	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	11 915	-	34	-	(11 344)	-	-	-	-	-	-	605	-
	5532	за 2023г.	14 211	-	9 621	-	(11 917)	-	-	-	-	-	-	11 915	-
Налоги и сборы	5513	за 2024г.	6 223	-	-	-	(7 085)	-	-	-	-	-	-	1 338	-
	5533	за 2023г.	52	-	1 114	-	(5)	-	-	-	-	-	-	1 027	-
Прочая	5514	за 2024г.	401	-	5 196	-	(4 978)	-	-	-	-	-	-	5 061	-
	5534	за 2023г.	1 308	-	384	-	(1 291)	-	-	-	-	-	-	619	-
Итого	5500	за 2024г.	22 986	-	5 950	-	(27 606)	-	-	-	-	-	-	1 027	-
	5520	за 2023г.	20 997	-	12 622	-	(17 809)	-	-	-	-	-	-	5 061	-

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	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)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

с.11

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	33 025	13 456	-	(18 548)	(1 047)	26 887
в том числе:	5571	за 2023г.	34 690	22 237	-	(23 393)	(509)	33 025
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая (арендные обязательства)	5554	за 2024г.	18 548	12 061	-	(18 548)	-	12 061
	5574	за 2023г.	20 026	18 548	-	(20 026)	-	18 548
авансы полученные (обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды)	5555	за 2024г.	14 478	1 395	-	-	(1 047)	14 826
	5575	за 2023г.	14 664	3 689	-	(3 666)	(509)	14 478
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	32 425	2 970	-	(8 429)	1 047	1 027
в том числе:	5580	за 2023г.	30 912	189 146	-	(194 054)	1 360	30 211
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 643	154	-	(600)	-	1 197
	5581	за 2023г.	1 298	463	-	(118)	-	1 643
авансы полученные	5562	за 2024г.	15 044	1 113	-	(32)	1 047	1 172
	5582	за 2023г.	10 809	188 642	-	(184 916)	509	15 044
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 886	1 271	-	(6 947)	-	1 027
	5583	за 2023г.	17 913	41	-	(8 129)	-	11 411
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	5	-	-	-	5
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая (арендные обязательства)	5567	за 2024г.	851	426	-	(851)	-	426
	5587	за 2023г.	891	-	-	(891)	851	851
Итого	5550	за 2024г.	65 450	16 426	-	(26 977)	851	57 099
	5570	за 2023г.	65 602	211 383	-	(217 447)	851	65 450

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) **Аванесян Сергей Араатович** (печатная подпись)

22 апреля 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	326	499
Расходы на оплату труда	5620	7 698	7 499
Отчисления на социальные нужды	5630	1 474	1 394
Амортизация	5640	12 473	12 350
Прочие затраты	5650	86 689	84 345
Итого по элементам	5660	108 660	106 087
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 660	106 087

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

Руководитель

(подпись)

22 апреля 2025 г.



Аванесян Сергей Араратович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 041		-	(62)	979
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	1 041		-	(62)	979

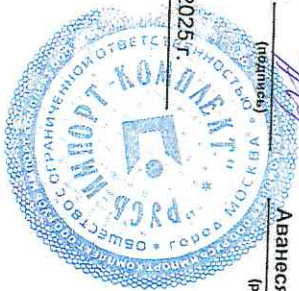
Руководитель

(подпись)

Аванесян Сергей Араатович

(расшифровка подписи)

22 апреля 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	22 130	21 018	20 062
в том числе:				
обеспечительные платежи по Договорам аренды	5801	22 130	21 018	20 062
Выданные - всего	5810	1 036 968	-	-
в том числе:				
Договор ипотеки	5811	1 036 968	-	-

Руководитель

(подпись)

Аванесян Сергей Араатович

(расшифровка подписи)

22 апреля 2025 г.

