

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ЛИДСТРИТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИДСТРИТ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальный вариант, предоставленный в ИФНС (код 7703) 31.03.2025 г.

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДСТРИТ"
Сокращенное наименование:	ООО «ЛИДСТРИТ»
Юридический адрес:	123104, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ БРОННАЯ М., Д. 2, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/1
Сведения о регистрации: ОГРН	1167746501438
ИНН	7703411014
Размер уставного капитала:	10
Сведения об участниках:	МАТАЛЫГА АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ– 100%
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор - МАТАЛЫГА АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
Основные виды деятельности Общества:	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Общество не имеет филиалов	

	2024	2023
Среднегодовая численность работающих (человек)	1	1

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 10 % от первоначальной стоимости основного средства.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения.

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

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Величина обесценения запасов признается прочим расходом/расходом по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев и более 30 млн. руб. на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

Общество 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.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3. ИСПРАВЛЕННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, предоставленную «31» марта 2025 г. в ИНФС (код 7703).

Исправления связаны со сдачей полного комплекта форм бухгалтерской отчетности, выявлением ошибок в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах, а также дополнением первоначальной бухгалтерской отчетности табличными и текстовыми пояснениями.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате исправления приведены в таблице

Описание ошибки	Строка бух. баланса	Сумма корректировки на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2024 (до корректировки)	Сальдо на 31.12.2024 (после корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2023 (до корректировки)	Сальдо на 31.12.2023 (после корректировки)
Пересчет	1180	28	81 967	81 995	-	57 811	57 811
Списание запасов	1210	114	114	0	-	-	-
Закрытие дебиторской задолженности	1230	7 982	48 863	40 881	-	129 310	129 310
Корректировка доходов и расходов отчетного периода	1370	85	(169 063)	(169 148)	-	-	-
Перевод	1410	175 817	809 941	634 124	-	-	-

долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную							
Перевод краткосрочную кредиторскую задолженность	1510	175 817	570 950	746 767	-	-	-
Списание кредиторской задолженности	1520	6 390	39 724	33 334	73	35 383	35 510

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода

Группы основных средств	на 31.12.2024			на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Недвижимость (здания, помещения)	1 200 270	(107 131)	-	600	линейный	-
Прочие ОС	2 363	(2 133)	-	181	линейный	-

Группы основных средств	на 31.12.2023			на 31.12.2023		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Недвижимость (здания, помещения)	821 095	(89 460)	-	600	линейный	-
Прочие ОС	2 363	(1 454)	-	181	линейный	-

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об использовании объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в качестве залога представлена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. АРЕНДА

Общество арендует офисное помещение по договору № б/н от 26.11.2018 с ООО «СпецЖилРемонт», площадью 10,2 кв. м.

	2024	2023
Расходы по договору аренды	332	332

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, а также запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 гг. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	4 808	1 295	2 464
Денежные средства в рублях на депозите		33 000	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		37 808	1 295	2 464

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
на 31.12.2022 г.	10	-
на 31.12.2023 г.	10	-
на 31.12.2024 г.	10	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2023 г. составил 100%.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2024 имели следующую структуру

Наименование	Остаток займов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы полученные	570 950		
Маталыга А.В.	570 950	по требованию	-

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2024г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	175 817	-	-	-	-
ПАО СОВКОМБАНК Договор № КД-2335-КС/00-2335-20 от 01.06.2020г.	127 400	-	от 20,5 до 25,5	до 30.05.2025	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № КЛ-2521-КС/00-2521-20 от 27.11.2020г.	21 000	-	от 20,5 до 25,5	до 27.11.2025	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 1094/МФ-РК/21 от 25.05.2021	27 417	-	от 20,5 до 25,5	до 23.05.2025	Залог объектов недвижимости

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 имели следующую структуру

Наименование	Остаток займов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы полученные	314 550		
Маталыга А.В.	314 550	по требованию	-

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства на 31.12.2024 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2024г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	634 123	-	-	-	-
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 6618/МФ-КД/24 от 02.12.2024г.	202 000	-	от 20,5 до 25,5	до 01.12.2027	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 1817/МФ-РК/21 от 16.08.2021	316 830	-	от 20,5 до 25,5	до 16.08.2026	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 2219/МФ-РК/21 от 22.10.2021	41 234	-	от 20,5 до 25,5	до 22.10.2026	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 2599/МФ-КД/24 от 19.06.2024г.	74 059	-	от 20,5 до 25,5	до 18.03.2027	Залог объектов недвижимости

Долгосрчные заемные средства на 31.12.2023 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2023г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	552 439	-	-	-	-
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 1817/МФ-РК/21 от 16.08.2021	316 830	-	от 16,5 до 21,5	до 16.08.2026	Залог объектов недвижимости

ПАО СОВКОМБАНК Договор № 2219/МФ-РК/21 от 22.10.2021	41 234	-	от 16,5 до 21,5	до 22.10.2026	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № КД- 2335-КС/00- 2335-20 от 01.06.2020г.	127 400	-	от 16,5 до 21,5	до 30.05.2025	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № КЛ- 2521-КС/00- 2521-20 от 27.11.2020г.	21 000	-	от 16,5 до 21,5	до 27.11.2025	Залог объектов недвижимости
ПАО СОВКОМБАНК Договор № 1094/МФ-РК/21 от 25.05.2021	45 974	-	от 16,5 до 21,5	до 23.05.2025	Залог объектов недвижимости

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Управленческие расходы были представлены следующими статьями

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Сдача имущества в аренду	59 824	43 450	16 374
Итого за 2024 год	59 824	43 450	16 374

2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Сдача имущества в аренду	65 795	47 929	17 866
Продажа недвижимости	68 000	68 648	(648)
Итого за 2023 год	133 795	116 577	17 218

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Аренда офиса	277	277
Прочие	509	648
Консультационные услуги	353	-
Страхование	-	217
Информационно-технологические расходы	11	361
Итого управленческие расходы	1 150	1 503

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Прочие внереализационные доходы	1 158	2 413
Продажа основных средств	101 250	199 688
Итого прочие доходы	102 408	202 672

Структура прочих расходов

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Расходы на услуги банков	905	1 270
Прочие расходы	1 113	6 436
Штрафы по хозяйственным договорам	12	130
Налог на имущество	15 463	15 933
Реализация основных средств	68 829	145 628
Итого прочие расходы	86 322	169 397

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль 20%.

2024 год

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-43 341 079,73
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	57 811 436,35
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 431 703,09
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	81 995 177,83
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	8 185 754,71
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	50 379 733,26
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	73 809 423,12
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	23 429 689,86
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	8 667 805,27
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	14 761 884,59
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	23 429 689,86
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	8 668 215,95
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-410,68
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	-19 911 389,87
	(А) + (5)	

2023 год

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-24 550 686,76
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	54 685 066,07
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 993 523,76
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	57 811 436,35
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 431 703,09
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	45 691 542,31

	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	50 379 733,26
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	4 688 190,95
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	4 688 190,95
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	4 910 137,35
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-221 946,40
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-19 862 495,81
	(А) + (5)	

С 01.01.2025г налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты (п. 1 ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ)). В связи с чем произведен пересчет отложенных налогов.

Новые налоговые ставки применяются к налоговым базам, сформированным начиная с налогового периода 2025 года, исходя из доходов и расходов, признанных начиная с 2025 года (письмо Минфина России от 09.08.2024 № 03-03-05/74835).

Пересчет ОНА и ОНО производится на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, возникшая в результате пересчета разница относится на счета учета прибылей и убытков (абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02). Поскольку новая ставка по налогу на прибыль вводится с 1 января 2025 года, пересчет отложенных налогов произведен на предшествующую дату, то есть на 31 декабря 2024 года.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются

	На 31.12.2024	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Участник Общества			
- Маталыга А.В.	100 %	100 %	100 %
Единоличный исполнительный орган			
- Маталыга А.В.	да	да	да

Бенефициарным владельцем ООО «ЛИДСТРИТ» является Маталыга Андрей Владимирович, ИНН 320304770330.

Генеральный директор ООО «ЛИДСТРИТ» - Маталыга Андрей Владимирович.

В 2024г. от Маталыги А.В. были получены следующие займы.

- ДОГОВОР № 02/12/2024-БП от 02.12.2024г. о б/з между учредителем и организацией. Сумма поступлений составила 194 400 тыс.руб. Остаток по расчетам на 31.12.2024г. составляет 194 400 тыс.руб. Форма расчетов денежная, безналичная.

- Договор № 13/03/2024-БП от 13.03.2024 о б/з между учредителем и организацией. Сумма поступлений составила 193 950 тыс.руб. Остаток по расчетам на 31.12.2024г. составляет 191 550 тыс.руб. Форма расчетов денежная, безналичная.

- ДОГОВОР № 25/10/2024-БП от 25.10.2024г. о б/з между учредителем и организацией. Сумма поступлений составила 60 000 тыс.руб. Остаток по расчетам на 31.12.2024г. составляет 60 000 тыс.руб. Форма расчетов денежная, безналичная.

- ДОГОВОР № 28/09/2023-БП от 28.09.2023г. о б/з между учредителем и организацией. Сумма поступлений составила 67 050 тыс.руб. Остаток по расчетам на 31.12.2024г. составляет 59 050 тыс.руб. Форма расчетов денежная, безналичная.

- ДОГОВОР № 28/11/2024-БП от 28.11.2024г. о б/з между учредителем и организацией. Сумма поступлений составила 124 000 тыс.руб. Остаток по расчетам на 31.12.2024г. составляет 13 000 тыс.руб. Форма расчетов денежная, безналичная.

В течение 2024г. и 2023г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности

	2024г.	2023г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	83	82

В течение 2024г. и 2023г. Обществом долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не производились.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Информация об обеспечениях, выданных и полученных раскрывается в Таблице № 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества

	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
На 31.12.2024	Кредитные средства	Нежилое помещение, г.Москва, Н.Арбат, д.5, пл. 718,3 кв.м.	КД-2335 – 30.05.2025	354 320
		Нежилое помещение, г.Москва, Н.Арбат, д.5, пл. 46,3 кв.м.	КД-2335 – 30.05.2025	18 271
		Здание, г.Москва, Милютинский пер, д.18а,	КД-1817 – 16.08.2026	152 900
			КД-2219 – 22.10.2026	61 536
		Нежилое помещение, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.33, пл. 353,9 кв.м.	КД-2599 – 18.06.2027	51 000
		Нежилое помещение, г.Москва, Еропкинский пер, д.16, пл. 186,9		

		кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Кутузовский пр-т, д.17, пл. 333,4 кв.м.	КД-6618 – 01.12.2027	184 444
Итого на 31.12.2024				822 471
На 31.12.2023	Кредитные средства	Нежилое помещение, г.Москва, Н.Арбат, д.5, пл. 718,3 кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Н.Арбат, д.5, пл. 46,3 кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Н.Арбат, д.5, пл. 25,8 кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.75, пл. 123,3 кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.75, пл. 29,8 кв.м. Нежилое помещение, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.75, пл. 33,1 кв.м. Здание, г.Москва, Милютинский пер, д.18а, Нежилое помещение, г.Москва, Ленинградский пр-т, д.33, пл. 353,9 кв.м.	КД-2335 - 30.05.2025 КД-2335 - 30.05.2025 КД-2335 - 30.05.2025 КД-1094 – 24.05.2024 КД-1094 – 24.05.2024 КД-1094 – 24.05.2024 КД-1817 – 16.08.2026 КД-2219 – 22.10.2026	354 320 18 271 12 727 29 657 11 986 13 079 152 900 61 536
Итого на 31.12.2023				654 476

Общество получило обеспечения в форме Обеспечительных платежей по договорам аренды нежилых помещений перед Обществом (в тыс. руб.)

2024г.	2023г.	2022г.
3 590	-	-

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г. и СВО не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. Информация о финансовых рисках:

- рыночные риски, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества включают в себя риск изменения курсов валют и, как следствие удорожание цен на закупочные материалы, запчасти и другие товары, связанные с импортом в Россию

2. Информация о правовых рисках:

- риски, связанные с изменением налогового законодательства - неоднозначность подходов в идентификации налоговых рисков, недостаточная разработанность системы их оценки, нечеткость классификационных критериев дает право Обществу рассматривать этот вид рисков, как существенный

3. Страновые и региональные риски:

- Общество не является эмитентом акций, котирующихся на открытом рынке, в виду чего данный риск не является существенным. Тем не менее, по данным аналитических компаний, 2025 году премии за риск инвестирования в российские акции могут начать движение в сторону исторических значений и при указанных выше условиях составить 8–12%.

4. Репутационный риск:

Общество полностью контролирует возможность возникновения репутационных рисков. За годы сотрудничества с клиентами, ни разу не допускалась договорная просрочка исполнения работ или оплат. Это является важной и принципиальной позицией Общества.

Руководитель _____

(подпись)

Маталыга Андрей Владимирович

(расшифровка подписи)

«23» мая 2025 г.