

•

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

ООО «Риф Сервис»

за 2024 год

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет собой первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную 02 апреля 2025г. Годовое собрание участников в целях утверждения данной отчетности не проводилось. Основания составления исправленной бухгалтерской отчетности - исправления выявленных ошибок в учете, которые повлияли на исправление следующих строк отчетности:

Наименование показателя	Код статьи			
		После исправлений	До исправлений	разница
1	2	3	4	5
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы, в том числе:	1 210	5617	5616	1
Итого по разделу II	1 200	35 910	35 909	1
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1 600	168 723	168 722	1
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	(153588)	(153589)	1
Итого по разделу III	1 300	(108578)	(108579)	1
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1 700	168 723	168 722	1

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ				
<u>Наименование показателей</u>	<u>Код строки</u>	<u>После исправлений</u>	<u>До исправлений</u>	<u>разница</u>
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
<u>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</u>				

3

2024				
<u>Текущий налог на прибыль</u>	<u>2 410</u>	<u>17 843</u>	<u>17 829</u>	<u>14</u>
<u>в т.ч. Текущий налог на прибыль</u>	<u>2 411</u>	-	-	-

<u>Прочее</u>	<u>2 460</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>(13)</u>
<u>Чистая прибыль (убыток)</u>	<u>2 400</u>	<u>(34332)</u>	<u>(34333)</u>	<u>1</u>
<u>Совокупный финансовый результат периода</u>	<u>2 500</u>	<u>(34332)</u>	<u>(34333)</u>	<u>1</u>

2023

<u>Текущий налог на прибыль</u>	<u>2 410</u>	<u>7 418</u>	<u>8 128</u>	<u>(710)</u>
<u>в т.ч. Текущий налог на прибыль</u>	<u>2 411</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Прочее</u>	<u>2 460</u>	<u>-</u>	<u>(710)</u>	<u>(710)</u>

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

<u>Наименование показателей</u>	<u>Код строки</u>	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток		<u>разница</u>
		<u>После исправлений</u>	<u>До исправлений</u>	
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>

<u>Уменьшение капитала всего</u>	<u>3 320</u>	<u>(34332)</u>	<u>(34333)</u>	<u>1</u>
<u>в том числе убыток</u>	<u>3 321</u>	<u>(34332)</u>	<u>(34333)</u>	<u>1</u>

<u>Величина капитала на 31 декабря отчетного года</u>	<u>3 300</u>	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток		<u>1</u>
		<u>(153588)</u>	<u>(153589)</u>	

<u>Итого</u>				
<u>Величина капитала на 31 декабря отчетного года</u>	<u>3 300</u>	<u>(108578)</u>	<u>(108579)</u>	<u>1</u>

<u>Чистые активы</u>	<u>3 600</u>	<u>(108578)</u>	<u>(108579)</u>	<u>1</u>
----------------------	--------------	-----------------	-----------------	----------

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Риф Сервис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Риф Сервис», сокращённое название ООО «Риф Сервис», ИНН 2301092136, (далее Общество) зарегистрировано 08 июня 2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Общество зарегистрировано по адресу: 354008, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Политехническая, д. 66А, этаж/пом. 1/1

Почтовый адрес Общества: 354008, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Политехническая, д. 66А, этаж/пом. 1/1

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 году -42 человека, в 2023 году составила 47 человек. В 2022 – 45 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

Основными видами деятельности, согласно Уставу общества, являются:

- Управление недвижимым имуществом.

Уставный капитал общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.2. Информация об органах управления.

Высшим органом Общества является собрание участников Общества.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Спринжунас А. Р.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества № 1/УП, утвержденной приказом от 30 декабря 2020 г. и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) с изменениями и дополнениями.

Принятая Учетная политика ООО «Риф Сервис» применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией по договору оказания услуг.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С.

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

2.3. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за отчетный и предыдущий год. Иная существенная информация, включена в настоящие Пояснения.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы на балансе Общества представлены в виде сайта эксплуатирующей организации.

2.5. Основные средства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, а также рекомендации Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация учитывает в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:

- Предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации или для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или временное пользование;
- Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
- Организация не предполагает перепродажу активов;
- Актив способен приносить экономическую выгоду;

Активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу являются малоценными основными средствами (МОС), учитываются на счете 10 и полностью списываются на текущие расходы по мере ввода их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов после ввода в эксплуатацию, контроль за их движением ведется с использованием забалансового счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Неотделимые улучшения арендованного имущества относятся на счет 01 «Основные средства».

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта. Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств только в случае реконструкции или модернизации объекта.

Затраты на проведение ремонта основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором они имели место.

Ремонтный фонд Обществом не создается.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно. В 2022г. уточнений и корректировок не производилось.

На балансе Общества отсутствует имущество, относящееся к инвестиционной недвижимости.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств: **92 350**

Неамортизированных основных средств нет.

В 2024 году было списание основных средств на сумму 1083 тыс. рублей, причиной которого являлся - физический износ.

По итогам Демонтажа основных средств (Демонтаж плитки - неотделимые сооружения для офиса Управляющей компании) оприходованы материалы на сумму 599 тыс. рублей.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Мин. Фин. РФ от 15.11.2019 г. № 180Н, который применяется перспективно.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Организация принимает решение об учете формирования фактической себестоимости МПЗ следующим способом: без применения счета 15 и 16.

При отпуске и ином выбытии МПЗ и ТМЦ оцениваются по средней себестоимости

Специальная оснастка и специальная одежда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, изложенном в Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (в ред. Приказа Минфина РФ от 23.04.2002 № 33н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев или стоимость которой не превышает 100 000 рублей списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

2.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв по сомнительным долгам равен нулю. Дебиторская и кредиторская задолженность соответствует условиям договоров и является текущей.

2.8. Бухгалтерский учет аренды

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательством по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 тыс. руб. с учетом условий, установленных ФСБУ 25/2018.

2.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, краткосрочные кредиты займы (на срок не более 12 месяцев) учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»

Для долгосрочных заемных средств (на срок более 12 месяцев) используется счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 06 октября 2008 года № 107н далее ПБУ 15/08. А при продлении сроков возврата займов на период более 365 дней на дату отчетности задолженность по займам опять отражается в долгосрочной.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам:

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Тыс. руб.

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору на 31.12.2026 г.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Юридическое лицо 1	руб.	-	31.12.2026	113 149		75 000
Юридическое лицо 2 дог.1	руб.	8	31.12.2025		6 713	6 385
Юридическое лицо 2 дог.2	руб.	6	31.12.2025		91 397	87 337
Итого				113 149	98 110	168 722

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Тыс. руб.

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Юридическое лицо 1	руб.	-			75 000	
Юридическое лицо 2 дог.1	руб.		31.12.2025	6 713		
Юридическое лицо 2 дог.2	руб.		31.12.2025	104 851		
Итого				111 564	75 000	0

3.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г по строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная задолженность по договору беспроцентного займа 04-08/2019-СМФ от 21.08.2019 на сумму 75000 тыс. руб. (со сроком погашения до 31.12.2024г). В 2024 году, в связи с заключением дополнительного соглашения № 2 от 19.11.2024г о продлении срока возврата займа до 31.12.2026г, вышеуказанная задолженность была переклассифицирована в долгосрочную и отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса в составе долгосрочных заемных средств

3.3. Права пользования активом (применение ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»).

У Общества имеются права пользования:

1. земельным участком под котельной Администрация г. Сочи Договор № 4900005081 от 24.02.2009 г. Срок полезного использования равен сроку аренды до 01.01.2050 г.

2. земельным участком по Договору аренды земли пляж РИФ Резидентс у Росимущества Договор № 04-15/30 от 01.11.2004 (886 кв.м.). Срок полезного использования равен сроку аренды до 01.01.2025 г.

3. земельным участком по договору аренды (744 м2) под помещением на неопределенный срок. Срок полезного использования определен до 01.12.2024 г.

4. Договор аренды помещения офис (134,9 м2) на неопределенный срок.

5. Договор аренды помещения Лобби-бар (222,3 м2) (автоматическая пролонгация на 11 месяцев).

Ставка дисконтирования по всем объектам аренды определена в размере 10,7% годовых.

3.4. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате труда (резерв на отпуск) сумма резерва на 31.12.24 составила 3511 тыс. руб.

3.5. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. (методом начисления)

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доход от управления и эксплуатации имуществом;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам:

- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие не упомянутые выше доходы.

3.6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. (методом начисления)

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

На счете 20 «Основное производство» формируется себестоимость оказываемых услуг, исходя из расходов, которые связаны с предоставлением данного вида услуг непосредственно.

Расходы, производимые организацией, относятся к тому виду деятельности, с осуществлением которого они непосредственно связаны.

Расходами от обычных видов деятельности по элементам затрат являются:

- материальные расходы, в том числе:
 - стоимость реализованных товаров;
 - сырье и материалы;
 - расходы на восстановление основных средств;
 - прочие.
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- командировочные расходы
- социальное страхование и обеспечение;
- прочие.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Это расходы, которые нельзя прямо соотнести с видами деятельности по объектам. Аналитический учет организуется в разрезе подразделений и соответствующих статей расходов:

- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- командировочные расходы
- социальное страхование и обеспечение;
- прочие.

Общехозяйственные расходы относятся к управленческим расходам и в полном объеме списываются на счет 90.08 по окончании месяца.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам:

- расходы, связанные с продажей, выбытием, погашением и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организаций убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы уценки активов (за исключением внеоборотных активов);

В организации научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводились.

3.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

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

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменение разниц при увеличении налога на прибыль с 2025 года отражено в строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Расходы по налогу на прибыль

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	(52175)	(28 622)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10 435)	(5724)
Постоянный налоговый расход (доход)	(166)	(492)
Итого Расходы по налогу на прибыль	10 269	5232
Изменение отложенных налоговых обязательств	996	1057
Изменение отложенных налоговых активов	(18839)	(6356)
Текущий налог на прибыль	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	(17843)	(7420)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

Тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	24	
Оценочные обязательства	878	559
Налоговый убыток	37 543	19511

Арендные обязательства	1398	934
Основные средства	(1687)	(876)
Проценты по обязательствам		(68)
Кредиторская задолженность	(238)	
Доходные вложения в материальные ценности	(15)	
Итого ОНА (ОНО)	37903	20 060

3.8. Отчет о денежных средствах

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % - соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского

4.

5. Прочие пояснения.

5.1.1. Принцип существенности.

При раскрытии информации в настоящей Пояснительной записке Общество учитывало, что показатель статьи баланса или отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

Сумма, отраженная в составе статьи баланса или прочей отчетности, признается существенной в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных по строке (статье) отчетности за отчетный период составляет не менее 5%.

5.1.2. Прекращаемая деятельность.

ООО «Риф Сервис» не раскрывает информацию о прекращаемой деятельности, так как прекращение деятельности не планируется.

5.1.3. Финансовый результат отчетного периода

В 2024 г. Обществом получен убыток в сумме 34 332 тыс. руб.

В 2023 г. Обществом получен убыток в сумме 21 204 тыс. руб.

В 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2023 и 2022 годов.

5.1.4. Чистые активы Общества

За 2024 г. получен убыток в размере 34 332 тыс. руб.; за 2023 год Обществом был получен убыток в размере 21 204 тыс. руб. Таким образом, не соблюдалось требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2024 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют минус 108578

На 31.12.2023 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют минус 74 246 тыс. руб.

Руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в ближайшие годы. Учредители выражают готовность обеспечить Общество необходимым финансированием для функционирования и развития в будущем.

ООО «Риф Сервис» является эксплуатирующей компанией и оказывает услуги по управлению, эксплуатации и обслуживанию комплекса REEF RESIDENCE, находящегося на берегу Черного моря г. Сочи.

Убытки, полученные Обществом в первые годы эксплуатации, связаны с расходами на ремонт и доведения комплекса до состояния, пригодного для полноценного проживания и эксплуатации.

В будущем руководство Общества планирует завершить работы по ремонту. После продажи и заселения всех апартаментов планируется более активно развивать предоставление дополнительных услуг для жильцов и их гостей, что в свою очередь приведет к дополнительным источникам дохода и снижению уровня отрицательных чистых активов.

5.1.5. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Общество в 2024 г. не осуществляло крупных сделок и сделок с заинтересованностью, требующих утверждения в соответствии с законодательством РФ.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

7. Условия ведения деятельности Общества

К Обществу претензий в 2024 г. не возникало. Судебных исков к Обществу не предъявлено. Общество Ответчиком в судах не выступает.

Поверенный по доверенности № 30 от 02.12.2024
02.07.2025 г.

Т.С. Ромашова

ООО "РИФ СЕРВИС"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)
Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	87 771	99 841	113 725
Капитальные вложения в основные средства	358	358	
Права пользования активом	4 579	4 275	6 841
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	92 708	104 474	120 566

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Выбыло			Начислено амортизации и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Переведено в доходных вложений в материальные ценности					
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024	2 750	(2 030)	1 137	(100)	1 407	-	(486)	-	-	3 787	(1 109)
	2023	2 583	(1 772)	167	-	-	-	(258)	-	-	2 750	(2 030)
Офисное оборудование	2024	691	(521)	-	(241)	421	-	-	-	-	450	(100)
	2023	986	(792)	170	(465)	454	-	(183)	-	-	691	(521)
Транспортные средства	2024	-	-	325	-	-	(325)	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	146	(146)	-	-	145	-	-	-	-	146	(1)
	2023	146	(114)	-	-	-	-	(32)	-	-	146	(146)
Сооружения	2024	101 180	(25 201)	-	(702)	103	-	(5 637)	-	-	100 478	(30 735)
	2023	101 180	(19 562)	-	-	-	-	(5 639)	-	-	101 180	(25 201)
Другие виды основных средств	2024	45 434	(22 462)	454	(2 079)	2 449	-	(8 941)	-	-	43 809	(28 954)
	2023	44 421	(13 351)	1 013	-	-	-	(9 111)	-	-	45 434	(22 462)
Итого	2024	150 201	(50 360)	1 916	(3 122)	4 525	(325)	(15 064)	-	-	148 670	(60 899)
	2023	149 316	(35 591)	1 350	(465)	454	-	(15 223)	-	-	150 201	(50 360)

113 725

2.3. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Прочие основные средства	2024	358	6 951	-	-	(6 951)	358
	2023	-	358	-	-	-	358
Итого	2024	358	6 951	-	-	(6 951)	358
	2023	-	358	-	-	-	358

2.4. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Выбыло		
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Транспортные средства	2024	-	-	325	-	(63)	-	325	(63)

	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2024	-	-	325	-	(63)	-	-	325	(63)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Переход на ФСБУ 25/2018		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и земельные участки	2024	5 305	(1 030)	5 035	(5 305)	3 005	(2 431)	-	-	5 035	(456)
	2023	10 184	(3 343)	3 793	(8 672)	5 678	(3 365)	-	-	5 305	(1 030)
Итого	2024	5 305	(1 030)	5 035	(5 305)	3 005	(2 431)	-	-	5 035	(456)
	2023	10 184	(3 343)	3 793	(8 672)	5 678	(3 365)	-	-	5 305	(1 030)

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	19 222	-	8 422	-	(8 876)	-	-	-	-	-	18 768	-
	5530	за 2023г.	27 726	-	10 078	-	(18 544)	(38)	-	-	-	-	19 222	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	13 656	-	3 356	-	(3 814)	-	-	-	-	-	13 199	-
	5531	за 2023г.	18 574	-	3 872	-	(8 790)	-	-	-	-	-	13 656	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 162	-	2 958	-	(3 882)	-	-	-	-	-	3 238	-
	5532	за 2023г.	8 999	-	3 908	-	(8 707)	(38)	-	-	-	-	4 162	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 404	-	2 108	-	(1 180)	-	-	-	-	-	2 332	-
	5533	за 2023г.	153	-	2 298	-	(1 047)	-	-	-	-	-	1 404	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	19 222	-	8 422	-	(8 876)	-	-	X	-	-	18 768	-
	5520	за 2023г.	27 726	-	10 078	-	(18 544)	(38)	-	X	-	-	19 222	-

ООО "РИФ СЕРВИС"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	107291	65173	-	(7955)	-	(111564)	-	75000	127945
	5571	за 2023г.	175901	9398	-	(3008)	-	(75000)	-	-	107291
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	98 110	51 603	-	-	-	(111564)	-	75000	113 149
	5573	за 2023г.	168 721	4 389	-	-	-	(75000)	-	-	98 110
прочая	5554	за 2024г.	9 181	13 570	-	(7955)	-	-	-	-	14 796
	5574	за 2023г.	7 180	5 009	-	(3008)	-	-	-	-	9 181
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	118 049	139 542	-	(221739)	-	111564	-	-	147 416
	5580	за 2023г.	45 835	181 841	-	(109627)	-	-	-	-	118 049
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	29 263	132 954	-	(139480)	-	-	-	-	22 737
	5581	за 2023г.	31 773	101 155	-	(103665)	-	-	-	-	29 263
авансы полученные	5562	за 2024г.	76 533	-	-	(74500)	-	-	-	-	2 033
	5582	за 2023г.	5 929	70 604	-	-	-	-	-	-	76 533
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 785	1 809	-	(23)	-	-	-	-	7 571
	5583	за 2023г.	5 734	1 858	-	(1 807)	-	-	-	-	5 785
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	111564	-	-	111 564
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3675	-	-	(3675)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	3675	-	-	-	-	-	-	3675
Оценочные обязательства	5567	за 2024г.	2793	4779	-	(4061)	-	-	X	X	3511
	5587	за 2023г.	2399	4549	-	(4155)	-	-	X	X	2793

ООО "РИФ СЕРВИС"

Приложение №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Сдача в аренду помещения	7 935	9 045
Услуги управления	10 332	6 155
Реализация прочего имущества (материалов)	278	-
Прочие работы и услуги	132 121	134 672
Итого	150 666	149 872

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация	(15 686)	(15 918)
Коммунальные услуги	(17 298)	(15 465)
Оплата труда	(24 933)	(21 426)
Охрана объектов	(9 844)	(8 146)
Прочие расходы инвестиционной деятельности	(36 375)	
Реставрация подпорной стены, установка ограждения на пляже Альбатрос	(11 899)	
Списание материалов	(7 246)	(7 641)
Страховые взносы	(7 313)	(6 300)
Техническое обслуживание	(10 495)	(8 610)
Прочие затраты	(22 208)	(14 262)
ремонтные и восстановительные работы по предпродажной подготовке апартаментов	(1 036)	(7 789)
ремонтно-строительные работы в апартаментах	(960)	(13 845)
Прочие ремонтные работы		(9 084)
Текущий ремонт фасадов (окон, лестниц и т.д.)		(1 005)
Охрана территории - пляж "Альбатрос"	(2 011)	(1 667)
Парковое хозяйство, содержание	(1 100)	(2 741)
Оказание услуг по водолазному обследованию дна		(670)
Итого	(168 404)	(134 569)

6.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация	(1 807)	(2 741)
Информационные услуги	(2 042)	(248)
Оплата труда	(23 065)	(24 997)
Подбор персонала	(2 142)	(592)

Страховые взносы	(6 842)	(7 352)
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	(500)	(522)
Прочие	(1 652)	(2 855)
Итого	(38 050)	(39 307)

6.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2024 год	За 2023 год
Процентный доход по депозитам	1 747	638
Итого	1 747	638

6.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2024 год	За 2023 год
Проценты по полученным займам и кредитам		(4 389)
Проценты по арендным платежам	(404)	
Итого	(404)	(4 389)

6.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Оценочные обязательства по оплате труда	625	123
Изменение стоимости предметов аренды	109	3 048
Прочие доходы	2 300	568
Итого	3 034	3 739

6.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств		(2 629)
Услуги банка	(355)	(274)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки		(362)
Расходы при реализации прочего имущества	(205)	
Прочие расходы	(204)	(1 341)
Итого	(764)	(4 606)

Руководитель

Ромашова Татьяна Сергеевна

подпись (расшифровка подписи)
по доверенности № 30 от 02.12.2024

02 июля 2025 г.