

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пеностронг» (далее – ООО «Пеностронг», Общество) за 2024 год.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Пеностронг» за 2024г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.
Единица измерения показателей отчетности тыс. рублей.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6658319245 КПП 668501001

Дата регистрации 26.06.2008 (ОГРН) 1086658022164

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление арендованным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности: ООО/частная;

Юридический адрес: 620026, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Народной воли, д. 65, оф. 35

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024: 7 человек, на 31.12.2023: 2 человека.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 10 000 рублей

Единственным участником Общества на 31.12.2024 является Сарапулов Дмитрий Владимирович (ИНН 665899143696)

По смыслу статьи 6.1. Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем Общества является Сарапулов Дмитрий Владимирович (ИНН 665899143696)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором – Рамм Викторией Леонидовной. Высший орган управления – общее собрание участников, совет директоров не создается.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

В составе Общества на 31.12.2024 обособленные подразделения отсутствуют

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год осуществляется ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» ИНН 6659016677 (член СРО Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606069496).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных, в том числе, с учетом требований:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 000 рублей. Затраты на приобретение объектов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, в бухгалтерском учете списываются на расходы одновременно с отражением информации о них на соответствующих забалансовых счетах

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом исходя из срока действия соответствующих прав.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Основные изменения, внесенные в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в течение отчетного периода, касались изменений нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету - начало применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части формирования затрат на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов.

Переход на ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 года был осуществлен альтернативно. Обществом не вносились корректировки в межотчетный период, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022, ввиду того, что на балансе Общества отсутствовали объекты, подлежащие переклассификации в состав нематериальных активов и капитальных вложений в объекты нематериальных активов, либо подлежащие к списанию из состава нематериальных активов.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 1 000 рублей. Затраты на приобретение объектов, стоимость которых не превышает 1 000 рублей, в бухгалтерском учете списываются на расходы одновременно с отражением информации о них на соответствующих забалансовых счетах.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из срока полезного использования, установленного с применением классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом амортизации и убытков от обесценения.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства с учета.

2.4. Аренда

В связи с применением ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Амортизация объектов ППА производится линейным способом.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. рублей.

Использованные ставки дисконтирования - 7,5 % годовых.

2.5. Запасы

Запасы, предназначенные для административно-хозяйственного обеспечения деятельности Общества, в т.ч. расходные материалы, предназначенные для проведения профилактики и мелкого бытового ремонта здания, помещений и территории организации, а также для уборки и электрообеспечения организации, оцениваются по фактической себестоимости. Данные материалы используются в административно-хозяйственной деятельности организации, предназначены для собственного потребления, не предназначены для продажи или использования в производстве регулируемой готовой продукции, в связи с чем чистая стоимость продажи в отношении данных материалов не определяется.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, такие запасы списываются на счета учета расходов непосредственно в момент приобретения.

2.6. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления в пользование объектов недвижимого имущества по договорам аренды, а также выполнение работ, оказание услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.

2.7. Признание расходов

Расходы на продажу, управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются в состав расходов, формирующий финансовый результат текущего отчетного периода.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не удовлетворяющие критериям их признания нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022, учитываются в составе прочих активов, стоимость которых списывается на затраты ежемесячно равными долями, в течении срока действия договора на передачу соответствующих прав.

2.8. Налоговый учет

Общество применяет общую систему налогообложения.

Показатель строки 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется на основе декларации по налогу на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом РФ (п. п. 21, 22 ПБУ 18/02).

2.9. Изменения в учетной политике на 2025 год

С 01.01.2025 Общество перейдет на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Иных существенных изменений в Учетной политике на 2025 год не планируется.

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Аффилированные лица:

- единственный участник Общества - Сарапулов Дмитрий Владимирович;
- единоличный исполнительный орган - директор Рамм Виктория Леонидовна;
- конечный бенефициар - Сарапулов Дмитрий Владимирович.

3.2. По состоянию на 31.12.2024 связанными сторонами Общества также являются (п. 6,10,11,12 ПБУ 11/2008):

Наименование, ИНН общества	Местонахождение	Причина связи
АКТИВ-ПЛЮС, ООО ИНН 6678027307	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 10	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ИНКОМ, ООО ИНН 6670424084	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 16	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
СторингТех, ООО ИНН 6658240475	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 оф. 10	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
Рамм В.Л. ИП ИНН 665897324961	г. Екатеринбург	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
АТД УРАЛ, ООО ИНН 6685026738	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 41	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
МЕРИДИАН, ООО ИНН 6670422305	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 15	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
МОЛЛСТРОЙ, ООО ИНН 6685025886	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 706	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
АЛЬЯНССЕВЕР, ООО ИНН 6670420467	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 18	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
НЕДВИЖИМОСТЬ.РУ, ООО ИНН 6670422337	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 14	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ОРИОН, ООО ИНН 6670424101	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 оф. 12	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
Сторинг, ООО ИНН 6658108332	Свердловская обл, Екатеринбург г, Гурзуфская ул, дом 25, оф. 54	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем

Регион-У, ООО ИНН 6670422312	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 16	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
УК А2, ООО ИНН 6658244053	Свердловская обл, Екатеринбург, Народной воли ул, дом № 65, офис 18	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
СторингИнвест, ООО ИНН 6674143951	Свердловская обл, Екатеринбург, Народной воли ул, дом № 65, офис 35	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
Универсал, ООО ИНН 6658244423	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 19	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
УралИнвест, ООО ИНН 6685025893	Свердловская обл, Екатеринбург г, Народной воли ул, дом № 65, офис 706	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ЮГРАИНВЕСТ, ООО ИНН 6670424091	Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Народной Воли, д. 65 офис 18	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ООО Меркурий ИНН 6658211121	Свердловская обл, Екатеринбург г, Гурзуфская ул, дом № 25, кв.54	Компании, в которых участник является действующим руководителем
ЗАО "СПОРТАЛЪЯНС" ИНН 6685030614	Свердловская обл, Екатеринбург г, Народной воли ул, дом № 65, кв.706	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
БФ "ФОНД ВОЗРОЖДЕНИЯ ОБЪЕКТОВ ИСТОРИЧЕСКОГО И КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ" ИНН – 6685183586	Свердловская обл., Екатеринбург г., Народной Воли ул., строение 65, помещение 406/1	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем

3.3. Операции со связанными сторонами:

3.3.1. Операции со связными сторонами за 2023 год

Наименование	Характер взаимодействия	Оборот за 2023 год (с НДС), тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Прочие обязательства на 31.12.2023, тыс. руб.
Иные связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	1 812 611	-	93 423	-
	Полученные неисключительные права	-	-	-	-
	Выполнение работ, услуг	8 029	2	-	-
	Возврат займа	7 200	-	-	-
Единственный участник	Оказание услуг	-	-	-	-

3.3.2 Операции со связными сторонами за 2024 год

Наименование	Характер взаимодействия	Оборот за 2024 год (с НДС), тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Прочие обязательства на 31.12.2024, тыс. руб.
Иные связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	10 121	-	4 680	-
	Выполнение работ, оказание услуг	29	2	-	-
	Возврат займа	-	-	-	-
Единственный участник	Оказание услуг	-	-	-	-

Основной управленческий персонал: единоличный исполнительный орган – директор, сумма его вознаграждения составила: за 2024 год - 348,9 тыс. рублей, за 2023 год - 317,5 тыс. рублей.
За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, состоят из следующих видов выплат:
– заработная плата составила 317,5 тыс. руб.;
– начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 77,8 тыс. руб.

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, состоят из следующих видов выплат:
– заработная плата составила 348,9 тыс. руб.;
– начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 88,1 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

4. Основные направления деятельности

Основными направлениями деятельности Общества в 2024 году являлись сдача в аренду арендованного недвижимого имущества, а также выручка от выполнения работ по подготовке к передаче в аренду указанных объектов недвижимого имущества.

5. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

5.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 1.1. – 1.5. Пояснений.

5.2. Основные средства (ОС) и права пользования активами (ППА)

Обществом заключен договор аренды административно-выставочного здания переменной этажности со встроенной надземно-подземной автостоянкой и крышной газовой котельной. Переход права собственности в конце срока аренды не предусмотрен. Объект недвижимости предоставляется в пользование Обществом по договору субаренды.
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – объекты недвижимости получены по договору аренды и используются в основной деятельности организации, с целью предоставления в субаренду.

Право пользования активом и обязательство по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строкам:
- 11501 «Основные средства, в том числе «Право пользования активом» и
- 14501 «Прочие обязательства, в том числе «Обязательство по аренде сроком погашения более 12 месяцев».
- 15501 «Прочие обязательства, в том числе «Обязательство по аренде сроком погашения менее 12 месяцев».
Информация о наличии и движении основных средств по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 2.1. – 2.5. Пояснений.
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода раскрыта в таблице 2.1 Пояснений.
Изменение элементов амортизации, в том числе уменьшение и (или) увеличение срока полезного использования объектов основных средств в отчетном периоде не осуществлялось.
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату – отсутствуют.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств составляет несущественную величину.
Дисконтирование ППА производилось с применением фактической ставки дисконтирования, определенной прямым путем, а также ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, на дату начала аренды.
Срок аренды определен исходя из условий договоров, намерений арендатора относительно арендованного имущества и остаточного срока полезного использования имущества, амортизация начисляется линейным методом по всем объектам.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – отсутствуют.
Проценты, начисленные на обязательство по аренде, составили: за 2024 год- 40 544,5 тыс. руб., за 2023 год – 26 361, 9 тыс. руб.

5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблице 4.1, Пояснений.

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в таблицах 5.1. –5.3. Пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 основания для признания резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности отсутствовали.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным и дебиторская задолженность по авансам, выданным отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего оплате в бюджет/возмещению из бюджета.

5.5. Денежные средства

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена ниже в таблице, в тыс. рублей:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	3	3	3
Средства на расчетных счетах	696	3 698	42 245
Депозитные счета	65 000	67 000	-
Итого (строка 1250 бухгалтерского баланса)	65 699	70 700	42 247

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

Информация о движении денежных средств со связанными лицами, в тыс. рублей

Виды операции	код	основные хозяйственные общества		дочерние хозяйственные общества		зависимые хозяйственные общества		иные хозяйственные общества	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления - всего	4110	-	-	-	-	-	-	24	7 222
в т.ч.		-	-	-	-	-	-	-	-
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	-	-	-	-	-	-	24	22
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	4119	-	-	-	-	-	-	-	7 200
Платежи - всего	4120	-	-	-	-	-	-	82 386	603 514
в т.ч.	4121	-	-	-	-	-	-	82 386	603 514
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		-	-	-	-	-	-	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-	-	-	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-	-	-	-	-
налога на прибыль	4124	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие платежи	4129	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций									
Поступления - всего	4210	-	-	-	-	-	-	-	-

Виды операции	код	основные хозяйственные общества		дочерние хозяйственные общества		зависимые хозяйственные общества		иные хозяйственные общества	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
в т.ч. от возврата предоставленных займов	4213	-	-	-	-	-	-	-	-
процентов по долговым финансовым вложениям	4214	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-	-	-	-	-	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций									
Поступления - всего	4310	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. получение кредитов и займов	4311	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6. Заемные обязательства

У Общества по состоянию на 31.12.2024 заключен долгосрочный кредитный договор с задолженностью 1 859 576,3 тыс. рублей, со сроком погашения - декабрь 2032 года. Просроченная задолженность по указанному договору на отчетную дату отсутствует.

Платежи по долгосрочным обязательствам, которые в соответствии с графиком погашения, будут произведены в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерском балансе отражены в составе краткосрочных обязательств, по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Начислены проценты по заемным обязательствам составили: за 2024 год в сумме 398 179 тыс. руб., за 2023 год в сумме 257 290 тыс. руб.

5.7. Хеджирование

У Общества по состоянию на 31.12.2024 заключена сделка фиксации максимума процентной ставки к долгосрочному договору об открытии невозобновляемой кредитной линии до июня 2029г.

Учет доходов и расходов по сделке фиксации максимума процентной ставки производится согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

В отчете о финансовых результатах отражается положительная или отрицательная разница, возникающая при обмене процентными ставками на сумму долга по кредитному договору, по строке 2320 «Проценты к получению» или по строке 2330 «Проценты к уплате». Эффект от операций хеджирования отражен свернуто: за 2024 по строке 2320 в сумме 142 565 тыс. руб., за 2023 год по строке 2330 в сумме 13 038 тыс. руб.

5.8. Нераспределенная прибыль/убыток

В 2024 году чистая прибыль Общества не распределялась и дивиденды учредителям не выплачивались. На 31.12.2024 задолженность перед учредителем по выплате дивидендов отсутствует.

5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество формирует и отражает в учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудникам:

- по состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство по оплате отпусков составило 3 тыс. рублей.
Условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату, отсутствует.

5.10. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов	2024 год	2023 год
Государственная пошлина (компенсация)	-	45
Курсовые разницы	-	23
Реализация прочих услуг, не связанных с основными видами деятельности	-	1 826
Корректировкой реализации по соглашению сторон	220	-
Прочие	4	-
Итого:	224	1 894

5.11. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование статей прочих расходов	2024 год	2023 год
Государственная пошлина	8	48
Услуги банка	36	33
Корректировкой реализации по соглашению сторон	1 322	-
Прочие	19	-
Итого:	1 385	81

5.12. Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году Обществом применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 22 644,0 тыс. руб.;

Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год – 197,4 тыс. руб.;

Изменение отложенного налогового актива – 13 064,9 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства – 41 985,9 тыс. руб.

Временные разницы образовались в бухгалтерском учете Общества в связи:

- с разными правилами признаниями амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета;

- с переносом налоговых убытков на следующие налоговые периоды (отражен отложенный налоговый актив);

- с применением ФСБУ 25/2018 при первоначальном признании актива в форме права пользования и при первоначальном признании обязательств по аренде.

Федеральным законом № 176-ФЗ от 12.07.2024 внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года. В связи с этим, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Результат пересчета отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»:

тыс. руб.

Наименование	По ставке 20%	По ставке 25%	Эффект от пересчета отложенных активов и обязательств
Отложенный налоговый актив	113 040	126 105	13 065
Отложенное налоговое обязательство	126 046	168 032	41 986
Итого:	13 006	41 927	28 921

Отложенные налоговые активы и обязательства начислены в учете в связи с формированием следующих временных разниц:

Объект учета	Временные разницы на отчетную дату, тыс. руб.	ОНА (25%), тыс. руб.	ОНО (25%), тыс. руб.
Незавершенное производство	-	-	-
Нематериальные активы	16	4	-
Основные средства	560 201	-	140 050
Убытки прошлых лет	65 393	16 348	-
Арендные обязательства	439 012	109 753	-
Проценты по обязательствам	111 928	-	27 982
Итого:	-	126 105	168 032

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности сальдированно. Случаи раздельного формирования налоговой базы отсутствуют.

5.13. События после отчетной даты
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной и датой составления бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали.

6. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2024 год, у Общества отсутствуют.
На 31.12.2024 неоконченные судебные разбирательства отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

9. Риски хозяйственной деятельности

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Директор

25.03.2025

Рамм В.Л.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Пеностронг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 232	3 436	3 500
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 024 750	984 165	542 166
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	16 113
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	26
Запасы	1210	6	551	90 806
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	22 326	91 957
Дебиторская задолженность*	1230	1 520 899	1 761 845	1 026 554
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 699	70 700	42 247
Прочие оборотные активы	1260	-	13	-
ИТОГО активы	-	2 614 586	2 843 036	1 813 368
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 627 129	1 859 576	1 351 962
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 927	13 006	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	298 563	314 142	25 098
Заемные средства краткосрочные	1510	235 983	235 576	233 702
Кредиторская задолженность	1520	236 194	317 476	130 588
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3	3	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	28 521	38 374	128 878
ИТОГО пассивы	-	2 468 320	2 778 153	1 870 228
Стоимость чистых активов	-	146 265	64 883	(56 859)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 500	(64)	-	-	-	(204)	-	-	-	3 500	(268)	
	5110	за 2023г.	3 500	-	-	-	-	(64)	-	-	-	3 500	(64)	
в том числе: неисключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных														
	5101	за 2024г.	3 500	-	-	-	-	(204)	-	-	-	3 500	(268)	
	5111	за 2023г.	3 500	-	-	-	-	(64)	-	-	-	3 500	(64)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

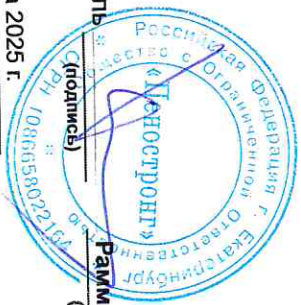
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	3 500	-	(3 500)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего			-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	3 500	-	(3 500)	-
в том числе:							
ПО Амеиа							


 Руководитель _____
 (подпись)
 Рамм Виктория Леонидовна
 (расшифровка подписи)
 25 марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	375	25 167	-	(25 167)	375
	5250	за 2023г.	-	787 969	-	(787 594)	375
в том числе:							
Приобретение транспортных средств	5241	за 2024г.	-	25 167	-	(25 167)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная канализация в здании ул. Розы Люксембург, 56а	5242	за 2024г.	375	-	-	-	375
	5252	за 2023г.	-	375	-	-	375
Приобретение производственного и хозяйственного инвентаря	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	408 199	-	(408 199)	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	379 395	-	(379 395)	-

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 результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	560 182	492 579	155 038
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)
Рамм Виктория
Леонидовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Леонидовна

25 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте

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 запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись) _____
Рамм Виктория
Леоидовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			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	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
										величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	1 623 663	-	5 441	-	(11 168)	-	(305 530)	1 312 406
	5521	за 2023г.	361 827	-	1 261 836	-	-	-	-	1 623 663
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	1 544 553	-	5 441	-	-	-	(305 530)	1 244 464
	5522	за 2023г.	361 827	-	1 182 725	-	-	-	-	1 544 553
Авансы выданные	5503	за 2024г.	79 111	-	-	-	(11 168)	-	-	67 942
	5523	за 2023г.	-	-	79 111	-	-	-	-	79 111
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	138 182	-	29 213	-	(264 432)	-	305 530	208 493
	5530	за 2023г.	664 727	-	177 419	-	(703 964)	-	-	138 182
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	122 180	-	540	-	(263 589)	-	305 530	164 661
	5531	за 2023г.	29 672	-	162 905	-	(70 398)	-	-	122 180
Авансы выданные	5512	за 2024г.	13 859	-	26 747	-	(370)	-	-	40 236
	5532	за 2023г.	602 472	-	13 859	-	(602 472)	-	-	13 859
Прочая	5513	за 2024г.	2 143	-	1 926	-	(473)	-	-	3 596
	5533	за 2023г.	32 583	-	655	-	(31 095)	-	-	2 143
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5500	за 2024г.	1 761 845	-	34 654	-	(275 600)	-	-	1 520 899
Итого	5520	за 2023г.	1 026 554	-	1 439 255	-	(703 964)	-	X	1 761 845

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 173 718	12 942	-	-	-	(260 968)	-	-	1 925 692	-
	5571	за 2023г.	1 377 060	1 067 479	-	-	-	(270 821)	-	-	2 173 718	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	1 859 576	-	-	-	-	(232 447)	-	-	1 627 129	-
	5572	за 2023г.	1 351 962	740 061	-	-	-	(232 447)	-	-	1 859 576	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде сроком более 12 месяцев	5555	за 2024г.	314 142	12 942	-	-	-	(28 521)	X	X	298 563	-
	5575	за 2023г.	25 098	327 418	-	-	-	(38 374)	X	X	314 142	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	591 426	1 050	389 179	(741 924)	-	260 968	-	-	500 698	-
	5580	за 2023г.	493 168	190 004	258 097	(620 661)	-	271 821	-	-	591 426	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	117 667	7 413	-	(93 481)	-	-	-	-	31 598	-
	5581	за 2023г.	1 148	117 519	-	(1 001)	-	-	-	-	117 667	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	199 720	(10 859)	-	11 184	-	-	-	-	200 045	-
	5582	за 2023г.	127 325	72 395	-	-	-	-	-	-	199 720	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	41	4 424	-	(30)	-	-	-	-	4 435	-
	5583	за 2023г.	2	39	-	-	-	-	-	-	41	-
кредиты	5564	за 2024г.	235 576	-	389 179	(621 219)	-	232 447	-	-	235 983	-
	5584	за 2023г.	233 702	-	258 097	(488 670)	-	232 447	-	-	235 576	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	48	72	-	(4)	-	-	-	-	116	-
	5586	за 2023г.	2 112	51	-	(3 422)	-	-	-	-	48	-
Обязательство по аренде сроком менее 12 месяцев	5567	за 2024г.	38 374	-	-	(38 374)	-	28 521	X	X	28 521	-
	5587	за 2023г.	128 878	-	-	(128 878)	-	38 374	X	X	38 374	-
Итого	5570	за 2023г.	1 870 228	1 257 483	258 097	(620 661)	-	X	-	-	2 765 144	-

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	-	-	-

Российская Федерация
г. Екатеринбург
Общество с ограниченной
ответственностью
«Пеностронг»

ИИН 1086550027

Руководитель:

Рамм Виктория
Леонидовна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

0. Затраты на производство (расходы на продажу)			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 901	29 485
Расходы на оплату труда	5620	2 222	854
Отчисления на социальные нужды	5630	603	215
Амортизация	5640	116 462	82 998
Прочие затраты	5650	194 591	1 127 055
Итого по элементам	5660	315 779	1 240 607
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	76 535
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	315 779	1 317 142

Рамм Виктория
Леонидовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2025



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3	-	-	-	3
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	3	-	-	-	3

Руководитель

(подпись)

Рамм Виктория
Леонидовна

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



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

Наименование показателя

Полученные - всего

В том числе:

Выданные - всего

В том числе:

код,

На 31 декабря 2024 г.

На 31 декабря 2023 г.

На 31 декабря 2022 г.

5801

5810

5811

Руководитель _____
(подпись)

Рамм Виктория
Леонидовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Российская Федерация
г. Екатеринбург
Министерство в Свердловской области
«Импульс»
ОГРН 1086658022184

Руководитель
(подпись)
Рамм Виктория
Леонидовна
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.