ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год Общества с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС КЛАБ»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕС КЛАБ»
Юридический и почтовый адрес	123112, Москва г., Пресненская набережная, дом 8, строение 1, помещение 93/1/2П
Дата государственной регистрации	26.12.2018
ИНН/КПП	7703469007/770301001
ОГРН	5187746027035
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	отсутствуют
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	20 000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»
Среднесписочная численность, человек *(указать по состоянию на 31.12.2024,*	28 человек
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	Органами управления Обществом являются: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Дамиров Мурад Назим оглы, Общее собрание участников
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	нет

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2024 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет основных средств

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;

- здания, строения, помещения;

- торговое оборудование;

- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника.

3.2. Учет запасов и резерва под обесценение

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов из оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3.3. Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от предоставления в аренду нежилых помещений .

Остальные доходы являются прочими.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

3.4. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

• рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация не переоценивает права пользования активами.

3.5. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резерв на отпуск не создаются .

Отчисления по сомнительным долгам . создаются,

3.6. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

3.7. Отражение депозитов

Депозитные вклады и сертификаты сроком до 3-х месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

3.8. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2024 г.

- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 000,00 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Элементы амортизации основных средств были проверены на соответствие условиям их использования. Проверка выявила, что изменение соответствующих элементов амортизации не требуется.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 2.1, 2.2). Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средств в залоге приведена также в табличной части пояснений (Таблица 2.4). Также в этой таблице отдельно выделена балансовая стоимость неамортизируемых основных средств.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-
Основные средства (без учета	5200	за 2024г.	120 208	(16 769)	552 866	(66218)	65421	(119 107)	607 215	(71409)
	5210	за 2023г.	2 159 680	(300 989)	105 543	(871 855)	451 450	(167 229)	120 208	(16 769)
в том числе: Производственный и	5201	за 2024г.	8 018	(3 885)	12 950	(2994)	1198	(2 021)	17974	(4709)
	5211	за 2023г.	20 524	(8 198)	156	(12 663)	7 134	(2 822)	8 018	(3 885)
Транспортные	5202	за 2024г.	47 513	(6 074)	-	-	-	(15 123)	47 872	(21 197)
	5212	за 2023г.	7 183	(2 628)	42 163	(1 833)	50	(3 496)	47 513	(6 074)
Машины и оборудован	5203	за 2024г.	179	(179)	-	-	-	-	179	(179)
	5213	за 2023г.	1 703	(994)	-	(1 524)	1 016	(201)	179	(179)
Офисное оборудован	5204	за 2024г.	1 275	(883)	2 487	-	-	(467)	3 762	(1 350)
	5214	за 2023г.	2 628	(1 790)	-	(1 354)	1 354	(447)	1 275	(883)
Здания	5205	за 2024г.	63 224	(5 748)	537 429	(63 224)	63 224	(101 451)	537 429	(43 975)
	5215	за 2023г.	2 127 641	(287 380)	63 224	(854 482)	441 896	(160 264)	63 224	(5 748)
Учтено в составе доходных	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024г.	-	621581	-	(552 866)	68715
	5250	за 2023г.	-	105 543	-	(105 543)	-
в том числе: Нежилые помещения г. Москва Газетный пер. д. 17	5241	за 2024г.	-	68715	-	-	68715
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание, г. Москва, Газетный пер. д. 17	5243	за 2024г.	-	369 340	-	(369 340)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ресепшен "Горизонт"	5244	за 2024г.	-	253	-	(253)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS	5245	за 2024г.	-	1 740	-	(1 740)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухня 6000*600	5246	за 2024г.	-	408	-	(408)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung 75	5247	за 2024г.	-	717	-	(717)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван составной (2 шт)	5248	за 2024г.	-	254	-	(254)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухня в сборе	5249	за 2024г.	-	1 167	-	(1 167)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект для видеоконференции		за 2024г.	-	1 809	-	(1 809)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван встроенный 5900*700		за 2024г.	-	405	-	(405)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кухня 6000*600 со столешницей H 850		за 2024г.	-	1 981	-	(1 981)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гардероб прямой L3020 W560 H2500 с распашными дверями		за 2024г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гардероб прямой L5665 W560 H2500 с распашными дверями		за 2024г.	-	2 203	-	(2 203)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гардероб угловой L1735*4385 W555 H2500		за 2024г.	-	410	-	(410)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гардероб угловой L1735*2540 W555 H2500		за 2024г.	-	424	-	(424)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор		за 2024г.	-	748	-	(748)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Барный стол 2100*700 H100		за 2024г.	-	607	-	(607)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван встроенный 5900*700 H 950		за 2024г.	-	810	-	(810)	-

Таблица 2.4

Арендованные основные средства

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Основные средства	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
01.03, Арендованное имущество	90 500 582,08	537 787 575,94	63 271 328,59	565 016 829,43
MERCEDES-BENZ	14 701 841,00			14 701 841,00
ZEEKR-001	12 575 086,98	358 903,16		12 933 990,14
Здание, г. Москва, Газетный пер. д. 17		369 339 748,97		369 339 748,97
	63 223 654,10		63 223 654,10	

Нежилые помещения, расположенные на 9 этаже 30.11.23				
Нежилые помещения, расположенные на 9 этаже дс от 17.10.24		168 088 923,81		168 088 923,81
Итого	**90 500 582,08**	**537 787 575,94**	**63 223 654,10,59**	**565 064 503,43**

5.1.2. Отложенные налоговые активы

На 31.12.2024 начислен ОНА по резервам по сомнительным долгам и оценочным обязательствам 138 169 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета

На 31.12.2023 начислен ОНА по резервам по сомнительным долгам и оценочным обязательствам 23 869 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета

5.1.3. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2024 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 4).

Талица **4. Запасы**

Наименование показателя	Код	На начало года					На конец периода	
					выбыло			
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	6	6	52 363	(1 304)	X	51 066	51 066
	5420	6	6	18 581	(18 581)	X	6	6
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	6	6	52 363	(1 304)	613	51 066	51 066
	5421	6	6	18 581	(18 581)	-	6	6
Готовая продукция	5402	-	-	-	-	-	-	-
	5422	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-
	5423	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-
	5424	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	-	-	-	-	-	-	-
	5425	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	-	-	-	-	-	-	-
	5426	-	-	-	-	-	-	-
	5407	-	-	-	-	-	-	-
	5427	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в 2024 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 не выявлено.

5.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2024г. составляет 6482 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023г. – 2986 тыс. руб.

Организация воспользовалась правом, предоставленным п.п. 1.1 ст. 172 НК на заявление вычетов в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезенных им на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

5.1.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2.

5. 1 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление	выбыло				
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
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.	53 055	473615	(9 533)	(8)	(144)		516 985
	5530	за 2023г.	37 147	31 811	(21 370)	-		5467	53 055
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 808	25 770	(618)	-	-	-	34 960
	5531	за 2023г.	8 298	8 398	(6 887)	-	-	-	9 809
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 878	387 445	(6 987)	(8)	-	-	390 328

	5532	за 2023г.	10 373	5 324	(5 819)	-	-	-	9 878
Прочая	5513	за 2024г.	33 369	60400	(1 927)	-	(144)	-	91698
	5533	за 2023г.	18 476	18 090	(8 665)	-		5 467	33 369
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	53 055	424 945	(9 533)	(8)	(144)	-	516 985
	5520	за 2023г.	37 143	31 811	(21 370)	-		5467	53 055

Таблица 5.2

Просроченной дебиторской задолженности нет

5.1.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа:

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Сумма начисленных %	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.
				Дебет	Дебет
ООО «Монси»	8%	9 448 974,92	31.12.2029	120 585 000,00	114 535 000,00
Итого		9 448 974,92		120 585 000,00	114 535 000,00

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа:

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Сумма начисленных %	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.
				Дебет	Дебет
Дамиров М.Н.о	-	-		-	4 000 000,00
Коворкинг Клаб	7%	797 929,98	21.12.2024	11 399 000,00	11 399 000,00
ХОУМ ОФИС ООО					48 770 000,00
АЛЬФА-КАПИТАЛ ООО УК				10 469 669,91	27 199 057,26
Итого		**797 929,98**		**21 868 669,91**	**91 368 058,26**

5.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

5.1.8.

Счет		Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.
50	Касса	0,00	0,00
51	Расчетные счета	18 345	13
55	Депозитные вклады	0,00	0,00

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.

2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

5.1.9. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2022	20 ,00	24 306
31.12.2023	20 ,00	191 102
31.12.2024	20 ,00	122 155

Выплаченные дивиденды в 2024 году составили 23 412 тыс. руб.

Выплаченные дивиденды в 2023 году составили 28 000 тыс. руб.

5.1.10. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. ОНО в размере 127 454 тыс. руб. составляет, в том числе:
- по основным средствам 127 897 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2023 г. ОНО в размере 16 488 тыс. руб. составляет, в том числе:
- по основным средствам 16 488 тыс. руб.

5.1.11. Прочие обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Прочие обязательства представляют собой долгосрочную задолженность по договорам лизинга/аренды.

5.1.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.3). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую задолж	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долго срочн	5551	за 2024г	144119	1119587	-	(265194)	-	-	88754
	5571	за 2023г	1801594	498646	-	(2419435)	-	-	14411
в том числ	5552	за 2024г	10 200	400 000	-	(40 424)	-	-	369 776
	5572	за 2023г	303 911	10 200	-	(303 911)	-	-	10 200
займы	5553	за 2024г	52 600	10 200	-	(2 000)	-	-	60 800
	5573	за 2023г	-	53 200	-	(600)	-	-	52 600
прочая	5554	за 2024г	81319	605008	-	(229357)	-	-	456970
	5574	за 2023г	1 497683	435246	-	(1835122)	-	-	81319
	5555	за 2024г	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2023г	-	-	-	-	X	X	
Кратко срочна	5560	за 2024г	38457	863826	29254	(509100)	144	-	422581
	5580	за 2023г	284643	603031	19796	(863546)		(54	38457

в том числе: расчеты с поставщиками и	5561	за 2024г	11 527	192314	-	(159476)	-	-	44 365
	5581	за 2023г	13718	401986	-	(404176)	-	-	11528
авансы полученные	5562	за 2024г	5442	458231	-	(321492)		-	142181
	5582	за 2023г	44585	201045	-	(240187)	-	-	5443
расчеты по налогам и	5563	за 2024г			-	-		-	
	5583	за 2023г	13075			(13075)			
кредиты	5564	за 2024г	5 103	-	23 029	(28 132)	-	-	
	5584	за 2023г	45 018	-	13 752	(53 667)	-	-	5 103
займы	5565	за 2024г	-	-	6 225	-	-	-	6 225
	5585	за 2023г	59199	-	6044	(65243)	-	-	
прочая	5566	за 2024г	16385	213281	-		144	-	22981
	5586	за 2023г	109048	-	-	(87198)	-	(5467)	1638
	5567	за 2024г	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2023г	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2024г	182576	758275	29254	(509100)		-	1310127
	5570	за 2023г	2086237	603031	18680	(808010)	144	(54	182576

Таблица 5.4

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

5.1.13. Заемные средства

Краткосрочные: Заимодавец	Сумма начисленных в 2024 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
ООО «Спецстрой»	1 122	31.01.2028	5 103	6 225	1 122

долгосрочные: Заимодавец	Сумма начисленных в 2024 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Банк втб	22471	14.08.2027		369 776	
ООО «Центр консалтинговой поддержки Талион»	беспроцентный	31.12.29	52600	50 600	
Спецстрой ООО	1122	31.08.28	10 200	10 200	
ИТОГО	23593		62 800	430 576	

5.1.14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам не начислялись.

5.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.2.1. Доходы и расходы

В период за 2023-2024гг. Общество осуществляло деятельность по _предоставление в аренду нежилых помещений.

Выручка за 2024 год составила 127 525 тыс. руб., за 2023 год составила 666 082 тыс. руб.

Себестоимость за 2024 год составила 118 316 тыс. руб., за 2023 год составила 550 322 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2024 год составила 127 525 тыс. руб., за 2023 – 666 082 тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 6).

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023
амортизация	116 231	167 249
прочие расходы	2 086	201 585
Оплата труда		36 610
Страховые взносы		6 663
Списание материалов		18 215
Консалтинговые услуги		120 000
Итого	**118 316**	**550 322**

По строке «Проценты к получению» организация отразила начисленные в 2024 году проценты по договорам займа, проценты по депозитным вкладам и на остаток по расчетному счету.

Всего было начислено за 2024 год:

10 247 тыс. руб. – проценты по договорам займа;

1 081 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

Всего начислены проценты 11 328 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Всего было начислено за 2023 год

10 068 тыс. руб. – проценты по договорам займа;

2 918 тыс. руб. – проценты по депозитному вкладу и на неснижаемый остаток.

Всего начислены проценты 12 956 тыс. руб., что соответствует строке 2320 отчета о финансовых результатах.

По «Проценты к уплате» отражены процентные расходы в связи с применением ФСБУ 25/2018 по договорам лизинга.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023
Проценты к получению	11 328	12 956
Возмещение ущерба	28	
Прочие доходы	1 811	8 717
отступные		437 020
Изменение стоимости предметов аренды		140 020
Итого	**13 167**	**599 113**

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023
Проценты к уплате		13 951
Ликвидация ос	1 796	418 621
Прочие расходы	11 561	17 843
Итого	**13 357**	**450 415**

5.2.2. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По итогам 2024 года:

Налоговые доходы	**Бухгалтерские доходы**	**Разница**
127 525	153 030	25 505
Налоговые расходы	**Бухгалтерские расходы**	**Разница**
110 534	118 381	7 847
	Итого разница между БУ и НУ:	**33 352**

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2024 год прибыль составила 255 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 20%;

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил (8 901) тыс. руб.;

постоянный налоговый расход (доход) составил 6 277 тыс. руб

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2023 год прибыль составила 24 116 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 20%;

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 42 040 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход (доход) составил тыс. руб. (26 635)

Применение ФСБУ 25/2018: организация учета арендных платежей

Договоры, по которым в учете Общества сформированы ППА

Аренда Гарден 2021 – 2024 г.

по долгосрочномум договору аренды нежилых помещений на 9-м этаже здания по адресу Пресненская набережная, дом 8, стр.1, г.Москва от 01.11.2021
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОО ГАРДЕНПАРК ТРЕЙДИНГ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД

Ставка дисконтирования 10%

	Обязательство на начало месяца, руб.(ППА)	Начисленные проценты	амортизация	Уменьшение Обязательства	Обязательство на конец месяца, руб.(ОА)
Ноябрь 2021	178 575 638,44	1 423 987,22		4 041 988,23	174 533 650,21
Декабрь 2021	174 533 650,21	1 391 755,84		4 074 219,61	170 459 430,59
Январь 2022	170 459 430,59	1 359 267,44	5 252 224,66	4 106 708,01	166 352 722,58
Февраль 2022	166 352 722,58	1 326 519,97	5 252 224,66	4 139 455,48	162 213 267,10
Март 2022	162 213 267,10	1 293 511,37	5 252 224,66	4 172 464,08	158 040 803,02
Апрель 2022	158 040 803,02	1 260 239,56	5 252 224,66	4 205 735,89	153 835 067,13
Май 2022	153 835 067,13	1 226 702,43	5 252 224,66	4 239 273,02	149 595 794,11
Июнь 2022	149 595 794,11	1 192 897,87	5 252 224,66	4 273 077,58	145 322 716,53
Июль 2022	145 322 716,53	1 158 823,75	5 252 224,66	4 307 151,70	141 015 564,83
Август 2022	141 015 564,83	1 124 477,92	5 252 224,66	4 341 497,53	136 674 067,29

Сентябрь 2022	136 674 067,29	1 089 858,21	5 252 224,66	4 376 117,24	132 297 950,05
Октябрь 2022	132 297 950,05	1 054 962,43	5 252 224,66	4 411 013,02	127 886 937,03
Ноябрь 2022	127 886 937,03	1 019 788,39	5 252 224,66	4 719 485,83	123 167 451,20
Декабрь 2022	123 167 451,20	982 154,55	5 252 224,66	4 757 119,67	118 410 331,53
Январь 2023	118 410 331,53	944 220,61	5 252 224,66	4 795 053,61	113 615 277,92
Февраль 2023	113 615 277,92	905 984,18	5 252 224,66	4 833 290,04	108 781 987,88
Март 2023	108 781 987,88	867 442,85	5 252 224,66	4 871 831,38	103 910 156,51
Апрель 2023	103 910 156,51	828 594,18	5 252 224,66	4 910 680,04	98 999 476,46
Май 2023	98 999 476,46	789 435,73	5 252 224,66	4 949 838,49	94 049 637,97
Июнь 2023	94 049 637,97	749 965,02	5 252 224,66	4 989 309,20	89 060 328,77
Июль 2023	89 060 328,77	710 179,57	5 252 224,66	5 029 094,65	84 031 234,11
Август 2023	84 031 234,11	670 076,86	5 252 224,66	5 069 197,36	78 962 036,75
Сентябрь 2023	78 962 036,75	629 654,37	5 252 224,66	5 109 619,85	73 852 416,90
Октябрь 2023	73 852 416,90	588 909,54	5 252 224,66	5 150 364,68	68 702 052,22
Ноябрь 2023	68 702 052,22	547 839,81	5 252 224,66	5 478 398,12	63 223 654,10
Декабрь 2023	63 223 654,10	504 154,30	5 252 224,66	5 522 083,64	57 701 570,46
Январь 2024	57 701 570,46	460 120,43	5 252 224,66	5 566 117,51	52 135 452,95
Февраль 2024	52 135 452,95	415 735,42	5 252 224,66	5 610 502,51	46 524 950,44
Март 2024	46 524 950,44	370 996,49	5 252 224,66	5 655 241,45	40 869 709,00
Апрель 2024	40 869 709,00	325 900,80	5 252 224,66	5 700 337,13	35 169 371,86
Май 2024	35 169 371,86	280 445,51	5 252 224,66	5 745 792,42	29 423 579,44
Июнь 2024	29 423 579,44	234 627,75	5 252 224,66	5 791 610,18	23 631 969,26
Июль 2024	23 631 969,26	188 444,64	5 252 224,66	5 837 793,29	17 794 175,97
Август 2024	17 794 175,97	141 893,26	5 252 224,66	5 884 344,68	11 909 831,29
Сентябрь 2024	11 909 831,29	94 970,67	5 252 224,66	5 931 267,27	5 978 564,02
Октябрь 2024	5 978 564,02	47 673,91	5 252 224,66	5 978 564,02	0,00
		28 202 212,83	**178 575 638,44**	**178 575 638,44**	
			206 777 851,27		

Аренда Гарден 2024 – 2027 г.

по долгосрочномум договору аренды нежилых помещений на 9-м этаже здания по адресу Пресненская набережная, дом 8, стр.1, г.Москва от 01.11.2021

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО КОО ГАРДЕНПАРК ТРЕЙДИНГ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД

Ставка дисконтирования 15,7%

	Обязательство на начало месяца, руб.(ППА)	Начисленные проценты	амортизация	Уменьшение Обязательства	Обязательство на к месяца, руб.(О
Ноябрь 2024	168 088 923,81	2 055 169,39		3 392 684,77	164 696 239,03
Декабрь 2024	164 696 239,03	2 013 688,12	4 802 540,68	3 434 166,04	161 262 072,99

Январь 2025	161 262 072,99	1 971 699,68	4 802 540,68	3 476 154,49	157 785 918,5(
Февраль 2025	157 785 918,50	1 929 197,85	4 802 540,68	3 518 656,32	154 267 262,1!
Март 2025	154 267 262,19	1 886 176,37	4 802 540,68	3 561 677,80	150 705 584,3!
Апрель 2025	150 705 584,39	1 842 628,87	4 802 540,68	3 605 225,29	147 100 359,0!
Май 2025	147 100 359,09	1 798 548,94	4 802 540,68	3 649 305,23	143 451 053,8!
Июнь 2025	143 451 053,87	1 753 930,05	4 802 540,68	3 693 924,11	139 757 129,7!
Июль 2025	139 757 129,75	1 708 765,63	4 802 540,68	3 739 088,54	136 018 041,2!
Август 2025	136 018 041,22	1 663 048,99	4 802 540,68	3 784 805,17	132 233 236,0!
Сентябрь 2025	132 233 236,04	1 616 773,39	4 802 540,68	3 831 080,77	128 402 155,2!
Октябрь 2025	128 402 155,27	1 569 932,00	4 802 540,68	3 877 922,17	124 524 233,1(
Ноябрь 2025	124 524 233,10	1 522 517,88	4 802 540,68	4 306 686,07	120 217 547,0!
Декабрь 2025	120 217 547,02	1 469 861,41	4 802 540,68	4 359 342,54	115 858 204,4!
Январь 2026	115 858 204,48	1 416 561,13	4 802 540,68	4 412 642,83	111 445 561,6!
Февраль 2026	111 445 561,65	1 362 609,16	4 802 540,68	4 466 594,80	106 978 966,8!
Март 2026	106 978 966,85	1 307 997,54	4 802 540,68	4 521 206,42	102 457 760,4!
Апрель 2026	102 457 760,43	1 252 718,20	4 802 540,68	4 576 485,76	97 881 274,6!
Май 2026	97 881 274,67	1 196 762,97	4 802 540,68	4 632 440,99	93 248 833,6!
Июнь 2026	93 248 833,68	1 140 123,60	4 802 540,68	4 689 080,36	88 559 753,3!
Июль 2026	88 559 753,32	1 082 791,72	4 802 540,68	4 746 412,24	83 813 341,0!
Август 2026	83 813 341,08	1 024 758,86	4 802 540,68	4 804 445,10	79 008 895,9!
Сентябрь 2026	79 008 895,98	966 016,45	4 802 540,68	4 863 187,51	74 145 708,4!
Октябрь 2026	74 145 708,47	906 555,81	4 802 540,68	4 922 648,15	69 223 060,3!
Ноябрь 2026	69 223 060,32	846 368,17	4 802 540,68	5 390 880,07	63 832 180,2!
Декабрь 2026	63 832 180,25	780 455,61	4 802 540,68	5 456 792,63	58 375 387,6!
Январь 2027	58 375 387,63	713 737,15	4 802 540,68	5 523 511,08	52 851 876,5!
Февраль 2027	52 851 876,54	646 202,95	4 802 540,68	5 591 045,28	47 260 831,2(
Март 2027	47 260 831,26	577 843,04	4 802 540,68	5 659 405,20	41 601 426,0(
Апрель 2027	41 601 426,06	508 647,30	4 802 540,68	5 728 600,93	35 872 825,1!
Май 2027	35 872 825,13	438 605,53	4 802 540,68	5 798 642,70	30 074 182,4!
Июнь 2027	30 074 182,43	367 707,39	4 802 540,68	5 869 540,85	24 204 641,5!
Июль 2027	24 204 641,58	295 942,39	4 802 540,68	5 941 305,84	18 263 335,7!
Август 2027	18 263 335,74	223 299,95	4 802 540,68	6 013 948,28	12 249 387,4(
Сентябрь 2027	12 249 387,46	149 769,33	4 802 540,68	6 087 478,90	6 161 908,5
Октябрь 2027	6 161 908,55	75 339,68	4 802 540,68	6 161 908,55	- 0,0(
		42 082 752,52	**168 088 923,81**	**168 088 923,81**	
			210 171 676,33		

Аренда Истерн Вэлью

ДОЛГОСРОЧНЫЙ ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ, РАСПОЛОЖЕННЫХ НА 2 – 9 ЭТАЖАХ ЗДАНИЯ ПО АДРЕСУ: МОСКВА, ГАЗЕТНЫЙ ПЕРЕУЛОК, ДОМ 17

Ставка дисконтирования 14,5%

	БУ			
	Обязательство на начало месяца, руб.(ППА)	Начисленные проценты	амортизация	уменьшение обязательств
Май 2024	369 339 748,97	4 191 127,51	-	3 565 447,51

Июнь 2024	372 905 196,48	4 231 586,85	5 596 056,80	- 3 154 026,85
Июль 2024	376 059 223,33	4 267 377,55	5 596 056,80	- 3 189 817,55
Август 2024	379 249 040,89	4 303 574,40	5 596 056,80	- 3 226 014,40
Сентябрь 2024	382 475 055,28	4 340 181,98	5 596 056,80	- 3 262 621,98
Октябрь 2024	385 737 677,26	4 377 204,98	5 596 056,80	- 3 299 644,98
Ноябрь 2024	389 037 322,25	4 414 648,10	5 596 056,80	631 924,56
Декабрь 2024	388 405 397,68	4 407 477,26	5 596 056,80	3 674 222,74
Январь 2025	384 731 174,94	4 365 783,57	5 596 056,80	3 715 916,43
Февраль 2025	381 015 258,52	4 323 616,76	5 596 056,80	3 758 083,24
Март 2025	377 257 175,28	4 280 971,46	5 596 056,80	3 800 728,54
Апрель 2025	373 456 446,74	4 237 842,23	5 596 056,80	3 843 857,77
Май 2025	369 612 588,97	4 194 223,59	5 596 056,80	3 887 476,41
Июнь 2025	365 725 112,56	4 150 109,98	5 596 056,80	3 931 590,02
Июль 2025	361 793 522,54	4 105 495,79	5 596 056,80	3 976 204,21
Август 2025	357 817 318,33	4 060 375,33	5 596 056,80	4 279 417,67
Сентябрь 2025	353 537 900,66	4 011 814,12	5 596 056,80	4 514 379,38
Октябрь 2025	349 023 521,28	3 960 586,65	5 596 056,80	4 565 606,85
Ноябрь 2025	344 457 914,43	3 908 777,88	5 596 056,80	4 617 415,62
Декабрь 2025	339 840 498,81	3 856 381,19	5 596 056,80	4 669 812,31
Январь 2026	335 170 686,50	3 803 389,93	5 596 056,80	4 722 803,57
Февраль 2026	330 447 882,94	3 749 797,35	5 596 056,80	4 776 396,15
Март 2026	325 671 486,79	3 695 596,61	5 596 056,80	4 830 596,89
Апрель 2026	320 840 889,90	3 640 780,83	5 596 056,80	4 885 412,67
Май 2026	315 955 477,23	3 585 343,02	5 596 056,80	4 940 850,48
Июнь 2026	311 014 626,75	3 529 276,12	5 596 056,80	4 996 917,38
Июль 2026	306 017 709,38	3 472 573,00	5 596 056,80	5 053 620,50
Август 2026	300 964 088,87	3 415 226,43	5 596 056,80	5 383 255,19
Сентябрь 2026	295 580 833,68	3 354 139,29	5 596 056,80	5 640 994,86
Октябрь 2026	289 939 838,83	3 290 127,41	5 596 056,80	5 705 006,73
Ноябрь 2026	284 234 832,10	3 225 389,16	5 596 056,80	5 769 744,98
Декабрь 2026	278 465 087,12	3 159 916,28	5 596 056,80	5 835 217,86
Январь 2027	272 629 869,26	3 093 700,44	5 596 056,80	5 901 433,70
Февраль 2027	266 728 435,56	3 026 733,21	5 596 056,80	5 968 400,94
Март 2027	260 760 034,62	2 959 006,05	5 596 056,80	6 036 128,09
Апрель 2027	254 723 906,53	2 890 510,36	5 596 056,80	6 104 623,78
Май 2027	248 619 282,75	2 821 237,40	5 596 056,80	6 173 896,74
Июнь 2027	242 445 386,01	2 751 178,36	5 596 056,80	6 243 955,78
Июль 2027	236 201 430,23	2 680 324,32	5 596 056,80	6 314 809,82
Август 2027	229 886 620,41	2 608 666,25	5 596 056,80	6 673 731,85
Сентябрь 2027	223 212 888,55	2 532 935,27	5 596 056,80	6 956 931,25
Октябрь 2027	216 255 957,30	2 453 990,65	5 596 056,80	7 035 875,87
Ноябрь 2027	209 220 081,43	2 374 150,20	5 596 056,80	7 115 716,32
Декабрь 2027	202 104 365,11	2 293 403,75	5 596 056,80	7 196 462,77
Январь 2028	194 907 902,34	2 211 741,01	5 596 056,80	7 278 125,51
Февраль 2028	187 629 776,83	2 129 151,60	5 596 056,80	7 360 714,92
Март 2028	180 269 061,91	2 045 625,00	5 596 056,80	7 444 241,52
Апрель 2028	172 824 820,39	1 961 150,57	5 596 056,80	7 528 715,95
Май 2028	165 296 104,44	1 875 717,55	5 596 056,80	7 614 148,97
Июнь 2028	157 681 955,47	1 789 315,08	5 596 056,80	7 700 551,45

Июль 2028	149 981 404,03	1 701 932,14	5 596 056,80	7 787 934,38
Август 2028	142 193 469,64	1 613 557,61	5 596 056,80	8 179 372,39
Сентябрь 2028	134 014 097,25	1 520 741,19	5 596 056,80	8 491 067,99
Октябрь 2028	125 523 029,26	1 424 387,77	5 596 056,80	8 587 421,41
Ноябрь 2028	116 935 607,85	1 326 940,96	5 596 056,80	8 684 868,22
Декабрь 2028	108 250 739,63	1 228 388,37	5 596 056,80	8 783 420,81
Январь 2029	99 467 318,82	1 128 717,44	5 596 056,80	8 883 091,74
Февраль 2029	90 584 227,08	1 027 915,48	5 596 056,80	8 983 893,70
Март 2029	81 600 333,39	925 969,66	5 596 056,80	9 085 839,52
Апрель 2029	72 514 493,87	822 867,00	5 596 056,80	9 188 942,18
Май 2029	63 325 551,68	718 594,36	5 596 056,80	9 293 214,82
Июнь 2029	54 032 336,87	613 138,48	5 596 056,80	9 398 670,70
Июль 2029	44 633 666,17	506 485,93	5 596 056,80	9 505 323,25
Август 2029	35 128 342,92	398 623,12	5 596 056,80	9 932 918,03
Сентябрь 2029	25 195 424,90	285 908,13	5 596 056,80	10 276 550,55
Октябрь 2029	14 918 874,35	169 293,73	5 596 056,80	10 393 164,95
Ноябрь 2029	4 525 709,39	51 356,04	5 596 056,80	4 525 709,39
		185 874 067,12	**369 339 748,97**	**369 339 748,97**

555 213 816,09

Лизинг ООО «Практика»

Договор финансовой аренды (лизинга) № 212/23-СПБ от 13.07.2023

Общая сумма по договору **20 444 060,40**

авансовый платеж 2 780 000,40

2 316 667,00

Обязательство на начало месяца, руб.(ППА)	Платеж, руб.	Начисленные проценты	амортизация	Уменьшение Обязательства	Обязательство на ко месяца, руб.(ОА
14 701 841,00	2 316 667,00		397 347,05	2 316 667,00	12 385 174,00
12 385 174,00	479 048,33	126 785,10	397 347,05	352 263,23	12 032 910,77
12 032 910,77	431 445,83	123 179,03	397 347,05	308 266,80	11 724 643,97
11 724 643,97	431 445,83	120 023,36	397 347,05	311 422,48	11 413 221,49
11 413 221,49	431 445,83	116 835,37	397 347,05	314 610,46	11 098 611,03
11 098 611,03	431 445,83	113 614,75	397 347,05	317 831,08	10 780 779,95
10 780 779,95	431 445,83	110 361,17	397 347,05	321 084,67	10 459 695,28
10 459 695,28	431 445,83	107 074,27	397 347,05	324 371,56	10 135 323,72
10 135 323,72	431 445,83	103 753,73	397 347,05	327 692,10	9 807 631,62
9 807 631,62	431 445,83	100 399,20	397 347,05	331 046,63	9 476 584,98
9 476 584,98	431 445,83	97 010,33	397 347,05	334 435,51	9 142 149,48
9 142 149,48	431 445,83	93 586,76	397 347,05	337 859,07	8 804 290,40
8 804 290,40	431 445,83	90 128,15	397 347,05	341 317,68	8 462 972,72
8 462 972,72	431 445,83	86 634,13	397 347,05	344 811,70	8 118 161,02

8 118 161,02	431 445,83	83 104,35	397 347,05	348 341,48	7 769 819,54
7 769 819,54	431 445,83	79 538,43	397 347,05	351 907,40	7 417 912,14
7 417 912,14	431 445,83	75 936,01	397 347,05	355 509,82	7 062 402,32
7 062 402,32	431 445,83	72 296,71	397 347,05	359 149,12	6 703 253,20
6 703 253,20	431 445,83	68 620,16	397 347,05	362 825,67	6 340 427,53
6 340 427,53	431 445,83	64 905,97	397 347,05	366 539,86	5 973 887,66
5 973 887,66	431 445,83	61 153,76	397 347,05	370 292,08	5 603 595,59
5 603 595,59	431 445,83	57 363,14	397 347,05	374 082,70	5 229 512,89
5 229 512,89	431 445,83	53 533,71	397 347,05	377 912,12	4 851 600,77
4 851 600,77	431 445,83	49 665,08	397 347,05	381 780,75	4 469 820,01
4 469 820,01	431 445,83	45 756,85	397 347,05	385 688,98	4 084 131,03
4 084 131,03	431 445,83	41 808,61	397 347,05	389 637,22	3 694 493,81
3 694 493,81	431 445,83	37 819,96	397 347,05	393 625,88	3 300 867,94
3 300 867,94	431 445,83	33 790,47	397 347,05	397 655,36	2 903 212,58
2 903 212,58	431 445,83	29 719,74	397 347,05	401 726,10	2 501 486,48
2 501 486,48	431 445,83	25 607,33	397 347,05	405 838,51	2 095 647,97
2 095 647,97	431 445,83	21 452,82	397 347,05	409 993,01	1 685 654,96
1 685 654,96	431 445,83	17 255,79	397 347,05	414 190,05	1 271 464,92
1 271 464,92	431 445,83	13 015,79	397 347,05	418 430,04	853 034,87
853 034,87	431 445,83	8 732,39	397 347,05	422 713,45	430 321,42
430 321,42	433 901,67	4 405,13	397 347,05	429 496,53	824,89
824,89	833,33	8,44	397 347,05	824,89	- 0,00
			397 347,05		
	17 036 717,00	2 334 876,00	14 701 841,00	12 385 174,00	

Лизинг Газпромлизинг

ДОГОВОР ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)
№ ДЛ-184195-23 ОТ "14" сентября 2023 года

Общая сумма по договору 18 125 812,88

авансовый платеж 4 574 700,00

месяц	Обязательство на начало месяца, руб.(ППА)	Платеж, руб.	Начисленные проценты	амортизация	Уменьшение Обязательства	Обязательство на конец месяца, руб.(ОА)
1	12 575 086,98	105 895,83	128 729,21	349 307,97	- 22 833,37	12 597 920,35
2	12 597 920,35	437 981,93	128 962,95	349 307,97	309 018,98	12 288 901,37
3	12 288 901,37	437 981,93	125 799,57	349 307,97	312 182,36	11 976 719,01

4	11 976 719,01	437 981,93	122 603,81	349 307,97	315 378,12	11 661 340,88
5	11 661 340,88	437 981,93	119 375,33	349 307,97	318 606,60	11 342 734,28
6	11 342 734,28	437 981,93	116 113,81	349 307,97	321 868,13	11 020 866,15
7	11 020 866,15	437 981,93	112 818,89	349 307,97	325 163,04	10 695 703,11
8	10 695 703,11	437 981,93	109 490,25	349 307,97	328 491,69	10 367 211,42
9	10 367 211,42	437 981,93	106 127,53	349 307,97	331 854,40	10 035 357,02
10	10 035 357,02	437 981,93	102 730,39	349 307,97	335 251,55	9 700 105,48
11	9 700 105,48	437 981,93	99 298,47	349 307,97	338 683,46	9 361 422,01
12	9 361 422,01	437 981,93	95 831,42	349 307,97	342 150,51	9 019 271,50
13	9 019 271,50	437 981,93	92 328,88	349 307,97	345 653,05	8 673 618,44
14	9 032 521,62	472 647,53	92 464,52	349 307,97	380 183,01	8 652 338,61
15	8 652 338,61	472 647,53	88 572,64	365 621,75	384 074,88	8 268 263,73
16	8 268 263,73	472 647,53	84 640,93	365 621,75	388 006,60	7 880 257,14
17	7 880 257,14	472 647,53	80 668,97	365 621,75	391 978,56	7 488 278,58
18	7 488 278,58	472 647,53	76 656,34	365 621,75	395 991,18	7 092 287,40
19	7 092 287,40	472 647,53	72 602,64	365 621,75	400 044,88	6 692 242,51
20	6 692 242,51	472 647,53	68 507,45	365 621,75	404 140,08	6 288 102,43
21	6 288 102,43	472 647,53	64 370,33	365 621,75	408 277,20	5 879 825,23
22	5 879 825,23	472 647,53	60 190,86	365 621,75	412 456,67	5 467 368,56
23	5 467 368,56	472 647,53	55 968,60	365 621,75	416 678,92	5 050 689,64
24	5 050 689,64	472 647,53	51 703,12	365 621,75	420 944,40	4 629 745,24
25	4 629 745,24	437 981,93	47 393,98	365 621,75	390 587,95	4 239 157,29
26	4 239 157,29	437 981,93	43 395,59	365 621,75	394 586,34	3 844 570,95
27	3 844 570,95	437 981,93	39 356,27	365 621,75	398 625,66	3 445 945,29
28	3 445 945,29	437 981,93	35 275,61	365 621,75	402 706,33	3 043 238,96
29	3 043 238,96	437 981,93	31 153,16	365 621,75	406 828,77	2 636 410,19
30	2 636 410,19	437 981,93	26 988,52	365 621,75	410 993,41	2 225 416,78
31	2 225 416,78	437 981,93	22 781,25	365 621,75	415 200,69	1 810 216,09
32	1 810 216,09	437 981,93	18 530,90	365 621,75	419 451,03	1 390 765,06
33	1 390 765,06	437 981,93	14 237,05	365 621,75	423 744,89	967 020,17
34	967 020,17	437 981,93	9 899,23	365 621,75	428 082,70	538 937,47
35	538 937,47	437 981,93	5 517,02	365 621,75	432 464,91	106 472,56
36	106 472,56	107 562,50	1 089,94	365 621,75	106 472,56	- 0,00
		15 486 165,58	**2 552 175,42**	**12 933 990,16**	**12 933 990,16**	

15 486 165,58

Расчет процентной ставки:

По договорам лизинга процентная ставка определена таким образом, чтобы при ее использовании приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды была равна его справедливой стоимости.

По договорам аренды процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

ФИО/Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Дамиров Мурад Назим оглы	Займ выданный	4 000 000.00	0.00	безналичная		

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
ООО «Монси»	Займ выданный	6 050 000,00	120 585 000,00	безналичная		
ООО «Коворкингклаб»	Займ выданный	0,00	11 399 000,00	безналичная		
ООО «Хоум офис»	Займ выданный	0,00	48 670 000,00	безналичная		
ООО «Центр консалтинговой поддрежки Талион»	Займ полученный	0.00	26 387 000,00	безналичный		
ООО «Бизнес Клаб Проперти Менеджмент»	Услуги	5 080 310,00	1 951 000,00	безналичные		
ООО «БТС 2»	услуги	108 167 928,00	80 222 695,0	безналичные		

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Дамиров Мурад Назим оглы	дивиденды	23 411.8 тыс. руб	0,00	безналичная	0,00	0,00

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 год составило: 24 045 тыс. руб., удержан НДФЛ 3 186 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 3 910 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 год составило: 17 725 тыс. руб., удержан НДФЛ 2 304 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 2 996 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023
Оплата труда	22 818	16 809
Премия	316	
Оплата отпускных	911	916
НДФЛ	3 186	2 304
Страховые взносы	3910	2996

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по развитию, Начальник службы (финансово-экономической и административной).

В течение 2024 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Дамиров Мурад Назим оглы (ИНН 770700587638), гражданство РФ.

8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствие с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

В 2025 года Обществом не были привлечены новые займы не привлекались.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2). В 2023 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2024 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2024 году отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2024 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13. Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2024 составили 1 849 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 составили 1 849 тыс. руб.

. Обеспечения обязательств

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

Заключен договор поручительства № СНЛ/000024-688183-П02 от 20.12.24 сроком на 5 лет между банком ПАО ВТБ и ООО «Бизнес Клаб» в отношении ООО «Монси» на сумму 1 000 000 000,00 руб

14. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2024 год отсутствуют.

16. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2024 году отсутствуют.

17. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

18. Официальный курс валюты

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату,

доллар__101,6797_____

евро____106,1028_____

19. Корректировки показателей в бухгалтерской отчётности за 2024 год

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее представленную.

Причины исправлений :

Исправление ошибок

Расшифровки корректировок по бухгалтерскому балансу на 31.12.2024:

Бухгалтерский баланс. Показатель/строка бухгалтерского баланса	Сумма до исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма после исправлений на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма корректировки на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2	3	4 (2-3)
1150 «Основные средства»	549622	604521	54899
1180 «отложенные налоговые активы»	138170	138158	-12
1100 «Итого по разделу I»	808385	863273	54889
1230 «Дебиторская задолженность»	468315	516985	48670
1240 "Финансовые вложения"	70539	21869	-48670
1260 "Прочие оборотные активы"	138114	138364	250
1200 «Итого по разделу II»	752861	753111	250
1600 «БАЛАНС»	1561246	1559736	-1510
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	123446	122135	-1311
1300 «Итого по разделу III»	123466	122155	-1311
1420 "Отложенные налоговые обязательства"	127903	127454	-449
1450 «Прочие обязательства»	561349	456970	-104379
1400 «Итого по разделу IV»	1119828	1015000	-104828
1520 «Кредиторская задолженность»	311727	416356	-104629
1500 «Итого по разделу V»	317952	422581	-104629
1700 «БАЛАНС»	1561246	1559736	-1510

Генеральный директор

_____/ Дамиров Мурад Назим оглы

30.07.2025