

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРИУМФ-
КОМПАНИ»**

за 2024 год

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Триумф - Компани» (далее «Общество») за 2024 год.

1.1 Общая информация

- 1.1.1 ООО «Триумф-Компани» создано, как общество с ограниченной ответственностью, в соответствии с законодательством, а также на основании Устава общества с ограниченной ответственностью «ООО Триумф-Компани» зарегистрированного в мае 2008 года.
- 1.1.2 Юридический адрес Общества (место нахождения): 644024, РФ, Омская область, г. Омск, ул. Березовского, 19.
- 1.1.3 В настоящее время уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб.
- 1.1.4 Общество не имеет филиалов и представительств, создано на неограниченный срок деятельности.

1.2 Виды деятельности общества.

- 1.2.1 Основными видами деятельности ООО «Триумф-Компани» являются:
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
 - посредническая деятельность по организации поставки коммунальных ресурсов собственникам помещений торгового комплекса;
 - также осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

1.3 Информация о численности персонала

- 1.3.1 Среднесписочная численность работников Общества составила 2 человека за 2024 г.
- 1.3.2 Численность сотрудников Общества составила 2 человека на 31.12.2024 г.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

- 1.4.1 Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
- 1.4.2 Единоличным исполнительным органом управления Общества является Директор Турченюк Юрий Александрович.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом

Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Методологические аспекты: учетной политики

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

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

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

В случае отсутствия информации о кредитах и займах, предоставленным на аналогичных условиях организации, в качестве рыночной ставки процента принимается ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями юридическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

- суммы полученные и перечисленные в рамках договоров комиссии.

В составе платежей, связанных с оплатой труда работников учтены платежи по оплате труда, НДФЛ, страховых взносов.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- поступления от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- поступления от посреднической деятельности по организации поставки коммунальных ресурсов собственникам помещений торгового комплекса;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы и расходы признаются организацией по методу начисления.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

а) соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

б) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

2.2. Изменения учетной политики

В 2024 году в связи с вступлением в силу нового стандарта учета в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие основные изменения:

- учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н.
- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью до 100 000 руб. (включительно) за единицу признаются несущественными активами.
- после признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования амортизация начисляется линейным способом.
- начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Организация применяет перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Приложении №1 (в тыс. руб.):

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Приложении №2 (в тыс. руб.).

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Приложении №3 (в тыс. руб.).

В 2024 г. Обществом завершено строительство торгового центра с пунктами выдачи заказов интернет-магазинов. Обществом определены инвентарные объекты и введены в эксплуатацию.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

В отчетном периоде объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также установленных ограничений использования, возможности использования для ведения обычной деятельности нет.

В текущем и предшествующем периоде Обществом не выявлено обесценения основных средств.

Элементы амортизации основных средств и их изменения представлены в таблице:

Группа ОС	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	Изменения
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-5 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Здания	15-30 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют
Сооружения	10-20 лет	Отсутствует	линейный	Отсутствуют

Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.
Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам	0	44 529	22 514

3.3. Запасы

Запасы представлены товарами на складах и материалами (строительными и прочими) в Приложении №4 (в тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общество не выявляло обесценения и не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствовала.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в

Приложении № 5 (в тыс. руб.).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Денежные средства

Состав денежных средств Общества представлен в таблице:

Наименование	На 31.12.24, тыс. руб.	На 31.12.23, тыс. руб.	На 31.12.22, тыс. руб.
Наличные (касса)			
Безналичные (расчетные счета)	122	42	37
ИТОГО	122	42	37

3.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы общества представлены остатками сумм страховых премий, которые распределяются предприятием равномерно в течение срока действия договора страхования и расходами на программное обеспечение, сроком службы 12 месяцев.

3.7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей составляет 100%.

У Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении № 6 (в тыс. руб.).

Заемные средства Общества представлены:

- долгосрочным целевым кредитом с максимальной суммой займа (кредита) по договору 100 000 тыс. руб. со сроками действия договора до 11.09.2029 г.;

- долгосрочными целевыми займами, сроки действия договоров:

209 502 тыс. руб. на срок до 15.11.2028 г.,

42 550 тыс. руб. на срок до 19.09.2028 г.,

1 388 тыс. руб. на срок до 31.12.2030 г.

Начисленные проценты за 2024 г. и 2023 г. в полной сумме в размере 34 579 тыс. руб. и 2 393 тыс. руб. соответственно включены в стоимость инвестиционных активов.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Выручка

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Аренда	382	224
Коммунальные услуги	304	314
ИТОГО	686	538

3.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Приложении № 7 (в тыс. руб.):

3.11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.		
Прочие доходы	2024 год	2023 год
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (корректировка поставки)	292	-
Списание кредиторской задолженности	487	228
Прочие	-	31
Итого проценты к получению и прочие доходы	779	259

тыс. руб.		
Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы от списания ОС	2 612	-
Расходы не производственного характера	15 655	3 612
Списание дебиторской задолженности	2 666	6 084
Прочие		471
Итого проценты к уплате и прочие расходы	24 839	10 167

При отражении в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств сворачивание показателей не производилось.

3.12. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	-28 982	-14 189
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-4 665	-2 838
Постоянные разницы отчетного периода:		
Списание безнадежных долгов	533	1 217
Не производственные расходы	4 646	722
Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива	7 384	-
Прочие разницы	953	1 082
Итого постоянные разницы	13 516	1 363
Временные разницы отчетного периода:		
Основные средства	7 817	124
Прочие	-120	-
Итого временные разницы:	7 697	124
Влияние изменения процентной ставки налога на прибыль с 2025 г. (25%)	1 883	-
Налоговая база, налоговый учет	118	295

Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	24	59

IV. Прочая информация

4.1. Информация об обеспечении обязательств

Общество оформлен последующий залог (ипотека) недвижимости 0FDQ2Z004 от 09.07.2024 на земельные участки. Залоговая стоимость составляет 427 тыс. руб.

Информация о наличии и движении обеспечений за отчетный период:

Наименование	Код	На 31.12.24, тыс. руб.	На 31.12.23, тыс. руб.	На 31.12.22, тыс. руб.
Полученные всего:	5800	-	-	-
Выданные всего:	5810	427	-	-
Ипотека	5811	427	-	-

4.2. Информация о связанных сторонах.

Информация о бенефициарах Общества

Единственным участником Общества с долей участия 100 % является Тимошенко Константин Владимирович

Операции между связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами по причине наличия общего руководителя и участника.

Между связанными сторонами в 2024 году осуществлялись следующие операции:

Причина связи	Предмет договора	Сумма операций за 2024 г., тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.		Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Величина списанной задолженности за 2024 г., тыс. руб.
		Дт	Кт	Дт	Кт		
Руководитель	Беспроцентный заем	565	1 211	-	1 388	-	-
Участник	Процентный заем	11 675	192 656	-	235 270	-	-
Участник	Агентский договор	-	-	-	9 009	-	-
Участник	Аренда	-	400	5 981	-	-	-

Между связанными сторонами в 2023 году осуществлялись следующие операции:

Причина связи	Предмет договора	Сумма операций за 2023 г., тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.		Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Величина списанной задолженности за 2023 г., тыс. руб.
		Дт	Кт	Дт	Кт		
Руководитель	Беспроцентный	-	1 145	-	742	-	-

	заем							
Участник	Процентный заем	-	51 920	-	54 289	-	-	-
Участник	Агентский договор	-	-	-	9 009	-	-	-
Участник	Аренда	-	-	6 381	-	-	-	-

Операции с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу отнесены главный бухгалтер, директор. Выплата вознаграждений за 2024 г. имеет следующую структуру:
Краткосрочные вознаграждения за 2024 г. – 1 386 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

4.3. Непрерывность деятельности

В 2024 году Общество не приостанавливало операционную деятельность, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования не наблюдалось.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

4.4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной дат не было.

4.5. Прочие обстоятельства

Настоящий комплект является исправленным и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

По результатам аудиторской проверки внесены исправления в ранее представленные формы

Также с учетом требований ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", был произведен ретроспективный пересчет показателей отчетов за 2023 год.

Существенные изменения приведены в таблицах:

1. Бухгалтерский баланс

АКТИВ	Сумма после корректировки			Сумма до корректировки			Сумма корректировки			Причина
	31.12.24	31.12.23	31.12.22	31.12.24	31.12.23	31.12.22	31.12.24	31.12.23	31.12.22	
I. Внеоборотные активы										
Основные средства	544 349	302 960	131 320	530 980	300 568	131 320	13 369	2 392	0	в стоимость инвестиционных активов включена сумма процентов
Отложенные налоговые активы	273	332	456	2 876	1 786	1 786	-2 602	-1 455	-1 331	в связи с корректировкой резерва по сомнительным долгам
ИТОГО по разделу I	544 623	303 372	131 856	533 936	302 434	133 187	10 687	938	-1 331	
II. Оборотные активы										

Дебиторская задолженность	79 920	147 839	249 782	95 952	196 603	244 131	-16 031	-48 764	5 651	1) несвоевременно восстановленный резерв по сомнительным долгам; 2) некорректное представление ДЗ и КЗ (свернуто/развернуто)
ИТОГО по разделу II	121 100	177 219	255 843	136 988	225 970	250 191	-15 888	-48 751	5 652	
БАЛАНС	665 723	480 591	387 700	670 924	528 404	383 378	-5 201	-47 813	4 322	
ПАССИВ										
III. Капитал и резервы										
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	215 329	253 714	268 086	208 885	249 963	263 764	6 444	3 751	4 322	корректировка по описанным в других строках причинам
ИТОГО по разделу III	215 349	253 734	268 106	208 905	249 983	263 784	6 444	3 751	4 322	
IV. Долгосрочные обязательства										
Заемные средства	308 460	109 259	2 114	307 072	106 000	2 114	1 388	3 259	-1	некорректное раскрытие долгосрочного займа
Отложенные налоговые обязательства	9 687	366	366	566	366	366	9 121	0	0	в связи с включением в стоимость инвестиционных активов процентов по кредитам и займам
ИТОГО по разделу IV	318 148	109 625	2 480	307 638	106 366	2 480	10 510	3 259	-1	
V. Краткосрочные обязательства										
Заемные средства	33 913	2 393	0	35 301	0	0	-1 388	2 393	0	некорректное раскрытие долгосрочного займа
Кредиторская задолженность	98 313	114 840	117 113	119 080	172 055	117 113	-20 767	-57 215	0	некорректное представление ДЗ и КЗ (свернуто/развернуто)
ИТОГО по разделу V	132 227	117 232	117 113	154 382	172 055	117 113	-22 155	-54 823	0	
БАЛАНС	665 723	480 591	387 698	670 924	528 404	383 377	-5 201	-47 813	4 321	

2. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателей	Код показателя	Сумма после корректировки		Сумма до корректировки		Сумма корректировки		Причина
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Себестоимость продаж	2120	-334	-327	0	0	-334	-327	не заполнена строка
Валовая прибыль (убыток)	2100	353	212	686	538	-333	-326	
Управленческие расходы	2220	-5 275	-4 493	-5 167	-4 820	-107	327	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-4 922	-4 281	-4 481	-4 282	-441	1	
Прочие доходы	2340	779	259	804	261	-25	-2	
Прочие расходы	2350	-24 839	-10 167	-37 818	-9 733	12 980	-434	сумма процентов не включена в стоимость инвестиционного актива
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-28 982	-14 189	-41 495	-13 751	12 513	-438	
Налог на прибыль	2410	-7 721	-183	889	48	-8 610	-231	изменения по указанным выше причинам
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	-24	-59	-24	-7	0	-52	

отложенный налог на прибыль	2412	-7 697	-124	889	41	-8 586	-165	по указанным выше причинам
отложенный налог на прибыль (влияние перехода на ставку 25%)	2412	-1 883	0	0	0	-1 883	0	
прочие	2460	199	0	0	0	199	0	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-38 386	-14 372	-40 606	-13 703	2 220	-669	

3. Отчет о движении денежных средств

Показатель	Код показателя	Сумма после корректировки		Сумма до корректировки		Сумма корректировки		Примечания
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Денежные потоки от текущих операций								
<i>Поступления - всего</i>	4110	6 807	4 315	16 991	60 722	-10 185	-56 407	
<i>в том числе:</i>						0	0	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	598	1 891	15 381	60 698	-14 783	-58 807	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 142	1 160	0	0	6 142	1 160	не выделена аренда
возвраты за прошлые периоды	4114	79	1 225	0	0	79	1 225	не выделены существенные суммы
прочие поступления	4119	-13	39	1 610	24	-1 623	15	
<i>Платежи - всего</i>	4120	-15 529	-5 533	-236 045	-113 784	220 516	108 251	
<i>в том числе:</i>						0	0	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-3 595	-824	-231 014	-103 136	227 419	102 312	не выделено строительство и приобретение основных средств
в связи с оплатой труда работников	4122	-1 503	-1 553	-1 002	-1 620	-501	66	
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0	-2 919	0	2 919	0	проценты включены в стоимость инвестиционного актива
налога на прибыль организации	4124	0	0	0	0	0	0	
прочие налоги	4125	-2 054	-1 773	0	0	-2 054	-1 773	не выделены существенные суммы
НДС	НДС	-8 165	-1 339	0	0	-8 165	-1 339	не выделены существенные суммы
прочие платежи	4129	-213	-44	-1 110	-9 028	897	8 984	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-8 722	-1 218	-219 054	-53 062	210 332	51 844	
Денежные потоки от инвестиционных операций								
<i>Поступления - всего</i>	4210	9 932	94 253	0	0	9 932	94 253	
<i>в том числе:</i>						0	0	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 932	94 253	0	0	9 932	94 253	не выделено поступление от продажи основных средств
<i>Платежи - всего</i>	4220	-202 847	-200 176	0	0	-202 847	-200 176	
<i>в том числе:</i>						0	0	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-202 847	-200 176	0	0	-202 847	-200 176	проценты включены в стоимость инвестиционного актива
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-192 915	-105 923	0	0	-192 915	-105 923	
Денежные потоки от финансовых операций						0	0	

**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	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	80	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
товарный знак	5101	за 2024г.	80	-	(80)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					



Турченко Юрий Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
07 августа 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	84 337	-18 907	485 545	(4 580)	1 968	(4 014)	0	0	565 302	(20 953)
в том числе:	5210	за 2023г.	84 337	-15 053	0	0	0	(3 854)	0	0	84 337	(18 907)
Земельные участки	5201	за 2024г.	11 670	-	9 338	-	-	-	-	-	21 008	-
Здания	5202	за 2024г.	3 570	(1 236)	437 365	(4 232)	1 620	(383)	-	-	436 703	(1 236)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	3 827	(2 023)	-	(348)	348	(444)	-	-	3 479	(2 118)
Сооружения	5204	за 2024г.	3 827	(1 474)	-	-	-	(549)	-	-	3 827	(2 023)
		за 2023г.	65 270	(15 648)	38 842	-	-	(3 186)	-	-	104 112	(18 834)
		за 2023г.	65 270	(12 462)	-	-	-	(3 186)	-	-	65 270	(15 648)

Руководитель
07 августа 2025 г.



Турченко Юрий Александрович
(расшифровка подписи)

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.	237 530	262 890	(14 875)	(485 545)	-
	5250	за 2023г.	62 036	175 493	-	-	237 530
в том числе:	5241	за 2024г.	-	9 338	-	(9 338)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5242	за 2024г.	237 530	252 890	(14 875)	(475 545)	0
	5252	за 2023г.	62 036	175 493	-	-	237 530
Строительство объектов основных средств	5243	за 2024г.	-	662	-	(662)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Руководитель
07 августа 2025 г.



Турченко Юрий Александрович
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 130	-	4 130	95 465	(99 595)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2023г.	113	-	113	230 525	(226 507)	-	X	-	-	4 130	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 808	-	3 808	52 521	(56 328)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	113	-	113	107 602	(103 907)	-	-	-	-	3 808	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	17 628	(17 628)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	323	-	323	-	(323)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023г.	-	-	-	323	-	-	-	-	-	323	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	42 944	(42 944)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	104 972	(104 972)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Руководитель
Турченко Юрий Александрович
(расшифровка подписи)

07 августа 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	147 839	-	79 020	-
	5530	за 2023г.	249 782	-	147 839	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	90 980	-	69 797	-
	5531	за 2023г.	213 479	-	90 980	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	44 529	-	675	-
	5532	за 2023г.	22 514	-	44 529	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	668	-	973	-
	5533	за 2023г.	1 622	-	668	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе с комитентами	5514	за 2024г.	11 662	-	8 475	-
	5534	за 2023г.	12 167	-	11 662	-
Итого	5500	за 2024г.	147 839	-	79 020	-
	5520	за 2023г.	249 782	-	147 839	-



Турченко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
07 августа 2025 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	109 259	308 460
	5571	за 2023г.	2 113	109 259
в том числе:				
Заемные средства	5552	за 2024г.	109 259	308 460
	5572	за 2023г.	2 113	109 259
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	117 232	132 227
	5580	за 2023г.	117 113	117 232
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 229	3 933
	5581	за 2023г.	22 767	21 229
Авансы полученные	5562	за 2024г.	747	432
	5582	за 2023г.	1 563	747
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	1 106
	5583	за 2023г.	-	-
Заемные средства	5564	за 2024г.	2 393	33 913
	5584	за 2023г.	0	2 393
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2024г.	110	90
	5585	за 2023г.	55	110
Расчеты по договорам уступки права требования	5566	за 2024г.	56 976	56 976
	5586	за 2023г.	56 976	56 976
Расчеты по агентским договорам	5567	за 2024г.	26 743	26 743
	5587	за 2023г.	26 743	26 743
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе с комитентами	5568	за 2024г.	9 034	9 034
	5588	за 2023г.	9 009	9 034
Итого	5550	за 2024г.	226 491	440 687
	5570	за 2023г.	119 226	226 491



Турченко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

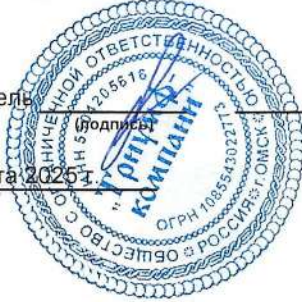
Руководитель
07 августа 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 029	758
Расходы на оплату труда	5620	1 129	1 380
Отчисления на социальные нужды	5630	257	303
Амортизация	5640	265	265
Прочие затраты	5650	2 927	2 114
Итого по элементам	5660	5 606	4 820
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 606	4 820

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

Руководитель



Турченко Юрий

Александрович

(расшифровка подписи)

07 августа 2024 г.