

**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		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- 13	- (13)	- -	- -	- -	- (13)	- 13	- -	- -
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- 13	- (13)	- -	- -	- -	- (13)	- 13	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		Всего	5120	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель

Джаукан Жирайр Азатович

(подпись)

(расшифровка подписи)



9 октября 2025 г.

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	864 850	955 095	1 336 739
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Джаукян Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)



9 октября 2025 г.

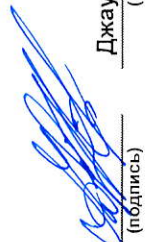
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	895 312	-	510 000	(506 900)	-	-	-	-	898 412	-
	5311	за 2023г.	895 312	-	-	-	-	-	-	-	895 312	-
в том числе:												
Доля в УК ООО "ВЕК СТОУН"	5302	за 2024г.	500	-	510 000	-	-	-	-	-	510 500	-
	5312	за 2023г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	894 812	-	-	(506 900)	-	-	-	-	387 912	-
	5313	за 2023г.	894 812	-	-	-	-	-	-	-	894 812	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	40 000	(20 000)	-	-	-	-	20 000	-
в том числе:												
Долговые ценные бумаги	5306	за 2024г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	40 000	(20 000)	-	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	915 312	-	510 000	(526 900)	-	-	-	-	898 412	-
	5310	за 2023г.	895 312	-	40 000	(20 000)	-	-	-	-	915 312	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

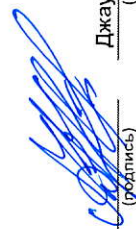
Джаукян Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)



9 октября 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) **Джаукян Жирайр Азатович**
 (расшифровка подписи)



9 октября 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	создан резерв	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	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:																			
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	313 453	(5 714)	38 304	38 816	(69 256)	(2 960)	7 415	(6 048)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	
	5530	за 2023г.	301 654	(7 239)	3 414	54 103	(45 718)	(5 456)	8 548	(694)	(7 022)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)
в том числе:																			
	5511	за 2024г.	12 453	(5 714)	2 248	-	(2 960)	7 415	(6 048)	11 741	(4 347)	11 741	(4 347)	11 741	(4 347)	11 741	(4 347)	11 741	(4 347)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	15 082	(7 239)	2 828	-	(5 456)	(694)	8 548	(7 022)	12 453	(5 714)	12 453	(5 714)	12 453	(5 714)	12 453	(5 714)	12 453
	5512	за 2024г.	754	-	208	-	(251)	-	-	-	268	-	268	-	268	-	268	-	268
Авансы выданные	5532	за 2023г.	843	-	162	-	-	-	-	-	754	-	754	-	754	-	754	-	754
	5513	за 2024г.	300 246	-	10 848	38 816	(65 602)	(65 602)	-	-	284 308	-	284 308	-	284 308	-	284 308	-	284 308
Прочая	5533	за 2023г.	285 729	-	424	54 103	(40 011)	(40 011)	-	-	300 246	-	300 246	-	300 246	-	300 246	-	300 246
	5514	за 2024г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-	25 000	-	25 000
Векселя	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	313 453	(5 714)	38 304	38 816	(69 256)	(69 256)	7 415	(6 048)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318
Итого	5520	за 2023г.	301 654	(7 239)	3 414	54 103	(45 718)	(5 456)	8 548	(7 022)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)	313 453	(5 714)	313 453
		за 2024г.	313 453	(5 714)	38 304	38 816	(69 256)	(69 256)	7 415	(6 048)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318	(4 347)	321 318

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5 506	1 159	11 775	6 061	13 133	5 894
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	5 488	1 141	11 652	5 938	12 290	5 050
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18	18	123	123	843	843
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	спливание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 989 802	-	7 615	(100 554)	-	-	-	-	1 896 864	
	5571	за 2023г.	2 270 255	36 333	7 615	(324 401)	-	-	-	-	1 989 802	
в том числе:												
	кредиты	5552	за 2024г.	799 152	-	(49 268)	-	-	-	-	749 884	
		5572	за 2023г.	762 818	36 333	-	-	-	-	-	799 152	
	займы	5553	за 2024г.	113 006	-	7 615	-	-	-	-	120 621	
		5573	за 2023г.	105 391	-	7 615	-	-	-	-	113 006	
	прочая	5554	за 2024г.	1 077 645	-	(51 286)	-	-	-	-	1 026 359	
	5574	за 2023г.	1 402 046	-	(324 401)	-	-	-	-	1 077 645		
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	172 909	20 611	74 044	(110 599)	-	-	-	-	156 965	
	5580	за 2023г.	211 098	18 040	75 674	(131 902)	-	-	-	-	172 909	
в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	24 295	14 461	(220)	-	-	-	-	38 537	
	5581	за 2023г.	17 644	6 837	(186)	-	-	-	-	-	24 295	
авансы полученные	5562	за 2024г.	56 723	5 092	(5 715)	-	-	-	-	-	56 100	
	5582	за 2023г.	57 382	6 508	(7 167)	-	-	-	-	-	56 723	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 710	1 016	(1 386)	2	-	-	-	-	16 342	
	5583	за 2023г.	12 052	4 658	-	-	-	-	-	-	16 710	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	74 044	(74 044)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	36 333	-	75 674	(112 007)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	75 181	41	(29 234)	-	-	-	-	-	45 988	
	5586	за 2023г.	87 686	37	(12 543)	-	-	-	-	-	75 181	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	2 162 711	20 611	81 659	(211 153)	-	-	-	X	2 053 829	
	5570	за 2023г.	2 481 353	54 373	83 289	(456 303)	-	-	-	X	2 162 711	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Джаукян Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)

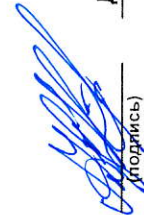


9 октября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 033	5 723
Расходы на оплату труда	5620	8 649	7 357
Отчисления на социальные нужды	5630	1 808	1 520
Амортизация	5640	90 408	111 410
Прочие затраты	5650	63 059	67 037
Итого по элементам	5660	165 957	193 047
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	165 957	193 047

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


(подпись)

Руководитель

Джаукян Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)




9 октября 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	856	579	(671)	-	764

Руководитель



(подпись)

 Джавган Жирайр Азатович
 (расшифровка подписи)


9 октября 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 440	3 440	6 105 646
в том числе:				
ПАО "Детский мир"	5801	-	2 000	2 000
ООО "НЬЮ ЙОРКЕР РИТЕЙЛ РУС"	5802	393	393	393
ООО "СВ РИТЕЙЛ"	5803	550	550	-
ООО "ЮНАЙТЭД ТРЭЙДИНГ"	5804	498	498	498
ООО "ГАЗОЙЛТРЕЙД"	5805	-	-	762 818
ООО "ПАССАЖ"	5806	-	-	762 818
АО "РАДА КАПИТАЛ"	5807	-	-	762 818
ООО "СК ЛЕССОР"	5808	-	-	762 818
ООО "СЛОВАЦКИЙ ДОМ"	5809	-	-	762 818
ООО "УК МЕНЕДЖМЕНТ"		-	-	762 818
ООО " УК ПАССАЖ "		-	-	762 818
ООО "ЮНИОН ГРУПП"		-	-	762 818
Выданные - всего	5810	45 643 148	37 052 026	33 887 490
в том числе:				
ООО " УК ПАССАЖ "	5811	356 035	378 928	361 700
ООО "ГАЗОЙЛТРЕЙД"	5812	10 020 347	8 924 782	6 999 182
АО "РАДА КАПИТАЛ"	5813	13 872 678	12 236 631	9 596 503
ООО "СК ЛЕССОР"	5814	4 308 637	4 089 675	3 175 761
ООО "ЮНИОН ГРУПП"	5815	17 085 450	11 422 009	13 754 344

Руководитель



Джаурен Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)



9 октября 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Джаукан Жирайр Азатович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

9 октября 2025 г.



КОЛОМНА

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
"МАГНАТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

140408 Россия, Московская обл.,
г. Коломна, ул. Октябрьской революции, д. 362
Тел.: (496) 616-98-32, факс: (496) 616-98-38
E-mail: info@rio-kolomna.ru

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Магнат»
за 2024 г.***

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 140408, Московская обл., Коломна г, Октябрьской революции ул., дом № 362
- Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.21).
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 12 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Магнат» по 28.10.2024г. является Генеральный директор Белянская Александра Александровна. С 29.10.2024г. - Единоличным исполнительным органом ООО «Магнат» является Генеральный директор Джаукян Жирайр Азатович.
- Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2024г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Сведения об обременении долей Уставного капитала ООО «Магнат» по состоянию на 31.12.2024г.: ООО "УК ПРОМИНВЕСТ ГРУПП" – 100% доли в Уставном капитале. Договор последующего залога доли в Уставном капитале ООО «Магнат» № 4600/4 от 08.02.2018г. Залогодержатель: ПАО СБЕРБАНК. Срок обременения: 12.10.2027г.
- Настоящая бухгалтерская отчетность (финансовая отчетность) является исправленной (Корректировка 1), в связи с тем, что в состав бухгалтерской отчетности от 28.03.2025 года не вошли письменные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. Настоящая бухгалтерская отчетность полностью заменяет предыдущую.

**II. Существенные аспекты учетной политики и представления
информации в бухгалтерской отчетности**

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022
Доллар США	101,6797 рублей	89,6883 рублей	70,3375 рублей
Евро	106,1028 рублей	99,1919 рублей	75,6553 рублей

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 29.12.2023г. «О принятии учетной политики в организации ООО «Магнат».

2.3.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Актив способен приносить в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Компания Имеет право.

В составе НМА не учитываются активы, если их стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС (далее-малоценные НМА). Затраты по созданию и приобретению малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, и учитываются на забалансовом счете.

Переоценка групп однородных НМА Обществом не осуществляется.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования ежемесячно погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизация НМА исчисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования.

СПИ объекта НМА определяется, исходя из:

- а) срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания;
- д) СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан;
- е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

В случае отсутствия в приемо-сдаточной документации информации о СПИ использования НМА срок устанавливается, исходя из периода, на протяжении которого объект приносит прибыль (выгоду), что подтверждается приказом Организации об установлении СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.3.2 Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

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

2.3.3. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2024 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3.5. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Прочие запасы.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

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), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.3.7. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.3.8. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.3.9. Признание выручки от продаж

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.3.11. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество

признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) 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 таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.3.12. Забалансовый учет заложенного имущества

Для отражения залога, который обеспечивает исполнение обязательств, используется забалансовый счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». При выдаче залога производится запись по дебету счета 009, а при прекращении залога-соответственно по кредиту счета 009. Применяемый способ отражения на забалансовом счете выданных залогов - по балансовой стоимости.

2.3.13. Изменение учетной политики

В бухгалтерской отчетности за 2024 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленные применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:

- в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на основании Приказа Министерства финансов РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 2024 года отражаются следующим способом:

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ

14/2022 таковыми не являются, Организация на начало 2024 (конец периода, предшествующего отчетному) списала балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль Организации.

2.3.14. Корректировка отложенных налогов.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года. Вследствие этого для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года с отнесением возникшей разницы на счет учета прибылей и убытков.

Дт	Кт	Сумма	Суть операции
09	99	88 424	Отражена корректировка ОНА
99	77	80 091	Отражена корректировка ОНО

Ш. Раскрытие существенных показателей

3.1 Запасы

Учитывая, что остатки запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при оказании услуг (выполнении работ) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.2. Заемные средства

3.2.1. Кредиты банков

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	тыс. руб.	2028	749 884	799 152	762 818

3.2.2. Займы

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
АО "МСМ-ИНВЕСТ"	тыс. руб.	2028	88 104	82 714	77 324
ООО "ФИНЛЕНД"	тыс. руб.	2028	32 516	30 291	28 066

3.3. Аренда по ФСБУ

Номер договора аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (тыс.руб.)	Процентная ставка (дисконтирования)
001-А от 30.07.2009	Здание	132 714	13,5%

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. ООО "УК ПРОМИНВЕСТ ГРУПП" – учредитель 2. Велицян Владимир Загробович - бенефициар	В
Основной управленческий персонал: 1. Белянская Александра Александровна (по 28.10.2024г.) – генеральный директор 2. Джаукян Жирайр Азатович (с 29.10.2024г.) – генеральный директор	В
Учрежденные организации: 1. ООО "ВЕК СТОУН"	А

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	За 2024 год (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения в т.ч.:	
оплата труда	1 117
оплата ежегодного отпуска	96
премии	
страховые взносы в фонды	231
Итого	1 444

4.3. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами ООО «Магнат» в 2024 году не проводилось.

V. Выручка

Вид выручки	Сумма за 2024г. (тыс. руб.)	Сумма за 2023г. (тыс. руб.)
Услуги по аренде	418 041	386 173
Рекламная услуга	7 963	5 565
Итого	426 004	391 738

VI. Прочие доходы и расходы

Наименование	Доходы за 2024г. (тыс. руб.)	Расходы за 2024г. (тыс. руб.)	Доходы за 2023г. (тыс. руб.)	Расходы за 2023г. (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	639	2	264	—
Проценты по займам	38 816	81 659	54 103	83 289
Резервы по сомнительным долгам	7 416	6 048	8 548	7 022
Процентные расходы	—	132 714	—	164 534
Прочее	83	67 004	1,09	26 671
Итого	46 954	287 427	62 916	281 516

VII. Оценочные и условные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2024г.	856	579	(671)	—	764

VIII. Обеспечения выданные

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства, выданные за:	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
ООО «УК Пассаж»	356 035	378 928	361 700
ООО «Рада капитал»	13 872 679	12 236 631	9 596 503
ООО «Юнион Групп»	17 085 450	11 422 009	13 754 344

ООО «СК Лессор»	4 308 637	4 089 675	3 175 761
ООО «ГазОйлТрейд»	10 020 347	8 924 782	6 999 182
ИТОГО	45 643 148	37 052 026	33 887 490

Обществом ООО «Магнат» получены следующие обеспечения в форме поручительств третьих лиц по обязательствам компании:

Поручительства, получены от:	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
ООО «УК Пассаж»	—	—	762 818
ООО «Рада капитал»	—	—	762 818
ООО «Юнион Групп»	—	—	762 818
ООО «СК Лессор»	—	—	762 818
ООО «ГазОйлТрейд»	—	—	762 818
ООО "ПАССАЖ"	—	—	762 818
ООО "СЛОВАЦКИЙ ДОМ"	—	—	762 818
ООО "УК МЕНЕДЖМЕНТ"	—	—	762 818
ИТОГО	—	—	6 102 547

Обществом ООО «Магнат» получены следующие обеспечения в форме банковских гарантий:

Банковские гарантии получены от:	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
ПАО "Детский мир"	—	2 000	2 000
ООО "НЬЮ ЙОРКЕР РИТЕЙЛ РУС"	393	393	393
ООО "ТД "АСКОНА"	—	—	208
ООО "СВ РИТЕЙЛ"	550	550	—
ООО "ЮНАЙТЭД ТРЭЙДИНГ"	498	498	498
ИТОГО	1 441	3 440	3 099

IX. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные

рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

I. X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Магнат»
М.П.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Джаукян Ж. А.", written over a horizontal line.

Джаукян Ж. А.