

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах
ООО «Развитие систем бронирования» в текстовой форме
за 2024 г.

1. Основные сведения.

Полное наименование юридического лица. **Общество с ограниченной ответственностью «Развитие систем бронирования»**

Сокращенное наименование. **ООО «РСБ»**

ИНН/КПП 7714433210 / 771301001

ОГРН 1187746868374

Дата создания 12.10.2018

Юридический адрес: 127299, г. Москва, Муниципальный округ КОПТЕВО, ул. БОЛЬШАЯ АКАДЕМИЧЕСКАЯ, д. 5А

Основным видом деятельности, согласно Устава, является: 52.23 – деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом, дополнительный 52.21.1-деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом и другие.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024 – 1 человек

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 – 1 человек

Участники Общества

- на 31.12.2024 Усманов Рустам Рафаилович (ИНН770202606077)– 100% - конечный бенефициар

- на 31.12.2023 Усманов Рустам Рафаилович (ИНН 770202606077)– 100% - конечный бенефициар

ООО «РСБ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (п. п. 1, 2 ст. 346.14 НК РФ)

Высшим органом управления Обществом является собрание Участников

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Усманов Рустам Рафаилович (ИНН 770202606077)

Обособленные подразделения отсутствуют

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №1_УП/2024 от 27.12.2023.

ООО «РСБ» досрочно с 1 апреля 2024г. применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять порядок формирования отчетности, установленной ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025г., Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025г форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025г.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Существенные аспекты бухгалтерского учета.

2.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

2.2.1.В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты,

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2.2.Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

В 2024 и 2023 гг операции, совершенные в иностранной валюте, отсутствовали.

2.3.Основные средства.

2.3.1.Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости

стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и за минусом обесценения.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта и начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принимаемых на баланс (в мес.)
Здания и сооружения	От 300 до 360
Вычислительная техника	От 24 до 36
Машины и оборудование	От 36 до 84
Транспортные средства	От 36 до 60

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу списываются на затраты в состав расходов в периоде их приобретения

Переоценка ОС не производится.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В 2024 и 2023гг. основные средства отсутствовали.

2.3.2. Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договору субаренды с АО «ОРС» бн от 21.05.2021 (с условием пролонгации действия договора) общество арендует офис для ведения хозяйственной деятельности.

В 2022 году исходя из условий договора аренды было признано на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения раздела п.9.2.1 ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Если исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не переходит, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

При формировании ППА по договору аренды было учтено, что пролонгация по данному договору аренды предусмотрена, переход права собственности не предусмотрен и общество предполагает осуществление хозяйственной деятельности в дальнейшем. Исходя из профессионального суждения было принято решение об использовании ФСБУ 25/2018.

Срок действия договора был принят на период 36 месяцев. При обосновании использования ставки дисконтирования были рассмотрены «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях», с сайта ЦБР. В январе 2022 года при заключении договора займа денежных средств на период от 1 года до 3 лет использовалась ставка 10,780%. Исходя из данных предположений и сформированы ППА – права пользования активом по договору аренды.

С 14.07.2023 договор от 21.05.2021 расторгнут, заключен новый договор б/н от 14.07.2023. При этом условия и стоимость аренды не изменились, поэтому пересмотр ППА и арендного обязательства на дату заключения договора не производились. Предусмотренный ранее срок ППА заканчивался в декабре 2024г. В связи с действием договора аренды на 31.12.2024 создано ППА на новых условиях с учетом данных ЦБР о средних процентных ставках на декабрь 2024г, использована ставка в сумме 14.6%

Организация использует режим налогообложения УСН «доходы», и исходя из требования рациональности не отражает предварительно на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», а сразу учитывает сумму НДС в фактической стоимости ППА (п. п. 4, 6 ПБУ 1/2008).

Сумма начисленных процентов по арендным обязательствам составила:

в 2023 г 8,6 тыс. руб.

в 2024 г 9,7 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отражены данные стоимости ППА по строке 1150 «Основные средства», остаточная стоимость в сумме 51 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2023 – 154,5 тыс. руб. накопленная амортизация – 103 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 отражены данные стоимости ППА по строке 1150 «Основные средства», остаточная стоимость в сумме 147 тыс. руб.

Первоначальная стоимость вновь сформированного ППА на 31.12.2024 – 146,8 тыс. руб. Суммы обязательств отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные обязательства в сумме 102 тыс. руб. и сумма краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства» 45 тыс. руб. (на 31.12.2023 сумма обязательств по аренде составила 57 тыс. руб., из них долгосрочные обязательства - 6 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 51 тыс. руб.).

В связи с признанием ППА и обязательства по аренде в Отчете о движении денежных средств каждый арендный платеж отражается следующим образом (пп. «а», «б» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»):

- проценты по обязательству по аренде отражаются по строке 4123 «проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» (пп. «е» п. 9, пп. «б» п. 10 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»);

- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) - в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329. (п. 11 ПБУ 23/2011, п. 11 ПБУ 4/99, пп. «и» п. 45 ФСБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В процессе хозяйственной деятельности Общество будет регулярно повторно анализировать срок аренды после даты начала аренды в соответствии с пп. 30, 31 ФСБУ 25/2018 на наличие риска признания срока аренды как краткосрочной.

2.4. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Все виды товаров отражаются в учете по ценам приобретения у поставщиков.

В 2023 и 2024 гг материально-производственные запасы не приобретались и не реализовывались.

2.5. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности - деятельности вспомогательной, связанной с воздушным и космическим транспортом.

Доходы, отличные от основных, считаются прочими.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.6.Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К прямым расходам относятся: амортизация по основным средствам, расходы на оплату труда основного персонала, страховые взносы, разработки программного обеспечения и иные.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и учитываются в составе управленческих (общехозяйственных) расходов.

2.7.Состав и порядок формирования оценочных резервов.

Организация создает резерв на оплату отпусков. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Однородные обязательства по всем работникам оцениваются в совокупности. В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете отражается соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства подлежит проверке в конце года. В конце года расчет оценочного обязательства рассчитывается исходя из среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска, на которые у сотрудников предприятия имеется право на конец года.

В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если, на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами, списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

При определении вероятной величины оценочного обязательства по выплате отпускных используется следующий алгоритм:

- Определяется количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника на отчетную дату.
- Рассчитывается сумма обязательств по отпускным на отчетную дату. Для этого

количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его средний дневной заработок.

• Определяется сумма обязательств по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащие начислению на оценочное обязательство по отпускным.

Сумма оценочного обязательства – резерв обязательства по отпускам на 31.12.2024 25,6 тыс. руб., на 31.12.2023 – сформирован резерв по отпускам сумме 51 тыс. руб.

2.8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

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

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

Согласно п. 23 ПБУ 23/2011 организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. К высоколиквидным финансовым вложениям можно отнести векселя Сбербанка РФ, банковский депозит до востребования и т.д.

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), например:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, а также краткосрочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев с возможностью досрочного отзыва);

- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев (п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 №ПЗ-4/2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»).

Депозиты с невозможностью частичного и/или досрочного отзыва (независимо от срока размещения) признаются финансовыми вложениями.

При отражении финансовых вложений в бухгалтерском балансе: денежные эквиваленты - в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Иные краткосрочные вложения - векселя и займы, которые будут погашены менее, чем через 12 месяцев после отчетного периода - в строке 1240 «Финансовые вложения (кроме денежных эквивалентов)». Долгосрочные вложения - акции и доли в УК других организаций, векселя и займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетного периода - в строке 1170 «Финансовые вложения».

3. Раскрытие существенной информации

Основным видом деятельности ООО «РСБ» является деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом.

В течение 2024 такие услуги в области основной деятельности не оказывались. В 2023 году была реализована программа для ЭВМ «СУПЕРНОВА» «Комплекс систем управления аэропортовой деятельностью».

3.1. Финансовые вложения

(пояснения к строке 1170 Актива бухгалтерского баланса)

ООО «РСБ» имеет долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 в размере 490060 тыс. руб. в уставный капитал ООО «НСБ»

ООО «РСБ» имеет долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 в размере 490060 тыс. руб. в уставный капитал ООО «НСБ»

Данные финансовые вложения являются «дополнительным денежным вкладом» в капитал.

Общество произвело анализ признаков обесценения финансовых вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа признаки обесценения финансовых вложений не установлены, и в 2024 году не требуется признания обесценения финансовых вложений».

В результате анализа признаки обесценения финансовых вложений не установлены, и в 2023 году не требуется признания обесценения финансовых вложений».

3.2. Капитал

(пояснения к строке 1310 и 1352 Пассива бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на 31.12.2024 составляет 152 000 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2023 составляет 152 000 тыс. руб.

Дополнительные денежные вклады единственного участника Общества позволили сформировать добавочный капитал до величины 431 000 тыс. руб. в 2021г. Эта же сумма на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг

3.3. Финансовые вложения

(пояснения к строке 1240 Актива бухгалтерского баланса)

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99 Бухгалтерская отчетность организации, п. 41 ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений).

ООО «РСБ» размещает свободные денежные средства в безотзывный депозит в ПАО Сбербанк - финансовые вложения на 31.12.2024 в размере 6200 тыс. руб.
На 31.12.2023 в депозит была размещена сумма 5300 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

В 2023 году в составе дебиторской задолженности учтены авансы, выданные поставщикам, а также налоги и взносы. В связи отсутствием хозяйственной деятельности в течение 2024 г и получением доходов от размещения денежных средств в депозит и получения доходов в виде процентов, дебиторская задолженность является переплатой по налогу на доходы в связи с авансированием выплат налога и начисленной суммой процентов по депозиту.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

(пояснения к строке 1250 Актива бухгалтерского баланса)

Пояснением к формированию данных по строке 1250 является Отчет о движении денежных средств. Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п. п. 28, 29 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. п. 7, 14 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»). В Отчете приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год (п. 10 ПБУ 4/99). Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте РФ - рублях (п. 18 ПБУ 23/2011).

При формировании отчета используется классификация денежных потоков в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Платежи и поступления в отчете отражены с НДС, так как ООО «РСБ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (п. п. 1, 2 ст. 346.14 НК РФ) и не является плательщиком НДС:

- текущие операции (поступления от оказания услуг, платежи поставщикам, платежи по оплате труда, налоги и другие)
- инвестиционные операции – операции, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций
- финансовые операции – операции по привлечению финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются (в периоде 2023-2024 гг такие факты хозяйственной жизни отсутствовали):

- покупка и перепродажа финансовых вложений
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности,

прочие доходы и расходы

Доходами у ООО «РСБ» являются доходы в виде процентов от размещения денежных средств в депозит, они отражаются в составе прочих доходов. В 2023 году была реализована программа для ЭВМ «СУПЕРНОВА» «Комплекс систем управления аэропортовой деятельностью». Доходы и расходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Таблица (тыс. руб.)

Наименование доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.) 2024 год	Сумма (тыс. руб.) 2023 год
Выручка		1 015
Себестоимость продаж, в тч		
		(315)
расходы на оплату труда		(178)
резерв на отпуска		(29)
отчисления на социальные нужды		(54)
аренда, амортизация ППА		(52)
прочие		(2)
Управленческие расходы, в тч	(1 206)	
расходы на оплату труда	(587)	
резерв на отпуска	25	
отчисления на социальные нужды	(121)	
аренда, амортизация ППА	(52)	
прочие	(471)	
Валовая прибыль (убыток)	(1 206)	700
Прибыль (убыток) от продаж	(1 206)	700
доходы от участия в других организациях	1 810	1 680
проценты к получению	790	100
проценты к уплате (по АО)	(3)	
прочие доходы	1	135
Прочие расходы	(43)	(39)
расходы на услуги банков	(28)	(29)
нотариальные услуги, прочие	(15)	
Проценты по АО (в 2023г)		(10)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 349	2 576
Налог УСНО	(24)	(40)
Чистая прибыль (убыток)	1 325	2 536

В связи с применением упрощенной системы налогообложения ООО «РСБ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и не формирует временные разницы. Начисляется налог на доходы.

3.7. Информация о связанных сторонах

№	Наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Местонахождение юридического лица или местожительства физического лица (только с согласия физического лица)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Усманов Рустам Рафаилович ИНН 770202606077	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	1.ООО «РСБ». Является владельцем 100% доли в Уставном капитале Общества	12.10.2018

			<p>Осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества</p> <p>2.000 «СЛАВА». Является владельцем 50% доли в Уставном капитале Общества</p> <p>3.000 «ВКО АВИАТЕХ». Является владельцем 90% доли в Уставном капитале Общества</p> <p>4. 000 «ДЕЛЬТА» ИНН9729375413, владелец 99% доли в Уставном капитале Общества</p>	<p>12.10.2018</p> <p>21.06.2022</p> <p>17.05.2022</p> <p>24.04.2024</p>
2	Общество с ограниченной ответственностью "Национальная Система Бронирования"	119027, г. Москва, п Внуково, ул. Центральная, д. 2	<p>ООО «РСБ» является владельцем 84% доли в Уставном капитале ООО «НСБ»</p> <p>Субъект входит в одну группу лиц с Обществом</p>	15.02.2021
3	Константинов Игорь Петрович ИНН 525615936015	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	15.02.2021
4.	Акционерное общество «Онлайн Резервейшн Систем»	127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Коптево, ул Большая Академическая, д. 5А, помещ. X, ЭТАЖ 6, ком. 35	<p>ООО «РСБ» является косвенным владельцем 84% доли в Уставном капитале Общества АО «ОРС»</p> <p>Субъект входит в одну группу лиц с Обществом</p>	11.06.2021
5.	Сизинцев Александр Юрьевич ИНН 771801048786	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	11.06.2021
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Технологии управления ресурсами»	127299, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Коптево, ул Большая Академическая, д. 5А, этаж 6, ПОМЕЩ. X, КОМ. 34	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	11.06.2021
7.	Шишков Евгений Владимирович ИНН 773205995500	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	11.06.2021

8.	Общество с ограниченной ответственностью «ВКО АвиаТех»	119027, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Внуково, тер. Внуково Аэропорт, д. 1 стр. 19, помещ. I, ЭТ. 4, ком. 163	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	17.05.2022
9.	Криничанский Александр Александрович ИНН 772152800802	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	17.05.2022
10.	Общества с ограниченной ответственностью «Инженерно-авиационный сервисный центр»	119027, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Внуково, ш. Заводское, д. 19 стр. 7	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	17.05.2022
11.	Подафа Максим Александрович ИНН 774302733421	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	10.11.2023
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Восток Техникал Сервис Джетс»	119027, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Внуково, ш. Заводское, д. 19 стр. 2, помещ. II ЭТАЖ 2, ком. 3А	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	17.05.2022
13.	Попов Александр Николаевич ИНН 774303668790	Гражданин РФ. (Согласие не получено)	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	17.05.2022
14.	Общество с ограниченной ответственностью «АВИАКОМПЛЕКС»	119027, г. Москва, Муниципальный округ Внуково, ш. Заводское, д.19, стр.2, ком. 3А	Субъект входит в одну группу лиц с Обществом	29.09.2021

Операции со связанными сторонами

1.ООО «РСБ» и ООО «НСБ»

Вклад в уставный капитал ООО «НСБ» со стороны ООО «РСБ» в связи с увеличением уставного капитала. На основании Протокола 01/01/2021 внеочередного общего собрания участников от 20.01.2021. сумма 316 000 тыс. руб.

На 31.12.2021 денежные средства внесены, задолженность между ООО «РСБ» и ООО «НСБ» отсутствует.

Расчеты между связанными сторонами при выплате дивидендов осуществляются на основании соответствующих протоколов денежными средствами в безналичном порядке.

В 2023 году 26.04.2023 были получены промежуточные дивиденды за 2023 год в сумме 1680тыс.руб.

В 2024 году 10.12.2024 были получены промежуточные дивиденды за 2024 год в сумме 1810 тыс. руб.

2.ООО «РСБ» и АО «ОРС»

Расчеты между связанными сторонами осуществляются согласно условиям заключенных договоров ежемесячно денежными средствами в безналичном порядке.

В соответствии с договором аренды офиса по договору субаренды с АО «ОРС» бн от 21.05.2021 и договором субаренды от 14.07.2023 были исполнены платежи:

- за период 2023 года оплачено 85 тыс. руб. (текущая задолженность на 31.12.2023 в адрес АО «ОРС» составляет сумму 5 тыс. руб.)

- за 2023 год получено услуг на сумму 60 тыс. руб.

- за период 2024 года оплачено 60 тыс. руб. (текущая задолженность на 31.12.2024 в адрес АО «ОРС» составляет сумму 5 тыс. руб.)

- за 2024 год – получено услуг на сумму 60 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу

(управленческий персонал - генеральный директор, главный бухгалтер)

В период 2024 и 2023 выплачивались краткосрочные обязательства (п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Выплаты в соответствии с трудовыми договорами 2024 году составили:

- оплата труда за отчетный период с учетом НДФЛ — 532 тыс. руб.;
 - ежегодный оплачиваемый отпуск с учетом НДФЛ — 55 тыс. руб.;
- выплаты в бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период — 121 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Выплаты в соответствии с трудовыми договорами в 2023 году составили:

- оплата труда за отчетный период с учетом НДФЛ — 178 тыс. руб.;
 - ежегодный оплачиваемый отпуск не предоставлялся;
- выплаты в бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период — 56 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

3.8. Финансовое состояние Организации

В 2024 году Общество получило прибыль в сумме 1 325 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило прибыль в сумме 2 536 тыс. руб.

От операционной деятельности составили в 2023 году прибыль в сумме 700 тыс. руб. в 2024 году, убыток в сумме – 1 206 тыс. руб.

Общество не планирует прекращение деятельности. В течение 2024 года были получены доходы от размещения денежных средств в депозите в сумме 790 тыс. руб. В 2023 сумма полученных доходов от размещения средств в депозит составил 235 тыс. руб. Общество способно продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом (допущение непрерывности деятельности организации).

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляют 495 499 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 497 020 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала Общества.

3.9. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

3.9.1 Финансовые риски

Политика управления рисками в Обществе проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

К основным видам финансовых рисков относятся – кредитный, валютный, рыночный.

Кредитный риск

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска, так как Общество не использует заемные средства. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022г. вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения

управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

3.9.2. Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

3.10 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Существуют факты, которые указывают на значительную неопределенность в отношении продолжения деятельности.

По итогам 2024г. получен убыток от операционной деятельности в сумме 1206 тыс. руб. и отражен в Отчете о финансовых результатах. В процессе операционной деятельности предполагалось получение выручки от эксплуатации реализованной программы для ЭВМ «Комплекс систем управления аэропортовой деятельностью «СУПЕРНОВА», но в силу независящих от Общества причин, эксплуатация программы не осуществилась. Убыток от операционной деятельности связан вышеуказанными причинами - отсутствием запланированной выручки.

Несмотря на указанное обстоятельство, допущение непрерывности деятельности, на основе которого подготовлена бухгалтерская отчетность, следует считать соблюдаемым.

Общество имеет реальные возможности для дальнейшего развития и продолжения непрерывно своей деятельности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 составляют 496 825 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала Общества.

В 2024г. Обществом получена чистая прибыль 1 325 тыс. руб. Чистая прибыль в 2023г составила 2 536 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по уплате налогов и страховых взносов.

Общество не имеет существенных сумм нереальной ко взысканию дебиторской задолженности.

К обществу не предъявлены какие-либо судебные иски, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, которое может оказаться не выполнимым.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

4.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

Генеральный директор
19.03.2025

Усманов Р.Р.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 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.	-	147	-	(147)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
ППА арендованный офис	5241	за 2024г.	-	147	-	(147)	-
	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:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 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.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-
	5311	за 2023г.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-
в том числе: Фин вложения в имущество ООО НСБ	5302	за 2024г.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-
	5312	за 2023г.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-
	5310	за 2023г.	490 060	-	-	-	-	-	-	-	490 060	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Усманов Рустам**Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	98	-	74	-	(141)	-	-	-	-	-	-	31	-
	5530	за 2023г.	25	-	74	-	(1)	-	-	-	-	-	-	98	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	70	-	39	-	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	1	-	69	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-
Прочая	5513	за 2024г.	28	-	34	-	(32)	-	-	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2023г.	25	-	5	-	(1)	-	-	-	-	-	-	28	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	98	-	74	-	(141)	-	-	X	-	-	-	31	-
	5520	за 2023г.	25	-	74	-	(1)	-	-	X	-	-	-	98	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	57	45	-	-	-	-	-	-	102
	5571	за 2023г.	108	-	-	(51)	-	-	-	-	57
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	57	45	-	-	-	-	-	-	102
	5574	за 2023г.	108	-	-	(51)	-	-	-	-	57
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	21	24	-	(23)	-	-	-	-	22
	5580	за 2023г.	33	19	1	(33)	-	-	-	-	21
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8	24	-	(15)	-	-	-	-	17
	5583	за 2023г.	3	7	1	(3)	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	13	45	-	(8)	-	-	-	-	50
	5586	за 2023г.	1	12	-	-	-	-	-	-	13
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	78	69	-	(23)	-	X	-	-	124
	5570	за 2023г.	141	19	1	(84)	-	X	-	-	78

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)

Усманов Рустам
Рафаилович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	568	201
Отчисления на социальные нужды	5630	115	61
Амортизация	5640	52	52
Прочие затраты	5650	471	2
Итого по элементам	5660	1 206	316
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	1 206	316

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

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 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	51	(25)	-	-	26
в том числе:						
Резерв на отпук и взносы	5701	51	(25)	-	-	26

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Усманов Рустам
Рафаилович**
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.