г. Москва 31.03.2025

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

Текстовая часть

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стройхолдинг «Столица» (далее «Общество»), ИНН 7715247062, было зарегистрировано 20 октября 2000 г. Размер Уставного капитала Общества составляет:

- на 31.12.2022, 31.12.2023 31.12.2024 – 320 050 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.
Общество зарегистрировано по адресу: 127030, г. Москва, ул. Новосущёвская, д. 37, к. 4, кв. 95.
На 31.12.2023 и 31.12.2024 г. участниками Общества и бенефициарными владельцами являлись:

- Фролов А.А. – с долей участия 34,48%,
- Землянский С.В. – с долей участия 33,33%,
- Фролов Д.А. – с долей участия 32,19%.

Основным видом деятельности Общества в 2024 г. являлась сдача в аренду собственного недвижимого имущества (Код ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).
Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Муравьев Максим Валерьевич.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 15 (Пятнадцать) человек, на 31 декабря 2023 – 13 (Тринадцать) человек.
Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Альянс-Аудит» Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006354161).

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1 Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.
В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществлялось бухгалтерией под контролем главного бухгалтера.
Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности представлены в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.
Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В составе Учетной политики Обществом утвержден рабочий план счетов, который обеспечивает полноту учета и отчетности.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным и выделяется отдельной статьей, если его величина составляет 10% и более от показателя группы статей при условии, что показатель группы статей составляет 10% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 10% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).
Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

2.3. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, учет аренды.
Здания, предназначенные для предоставления во временное пользование (аренду) признаются инвестиционной недвижимостью и учитываются по переоцененной стоимости.
Инвестиционная недвижимость, отражена в бухгалтерском балансе в составе доходных вложений в материальные ценности. Инвестиционная недвижимость переоценивается в бухгалтерском учете и отчетности исходя из справедливой стоимости на отчетную дату.
Результаты переоценки отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах (см. п. 3.11 «Прочие доходы и расходы» настоящих Пояснений).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 6 «Основные средства» не начисляется.
Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.
Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», по состоянию на конец каждого отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.
Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, либо при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.
Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

2.4. Материально-производственные запасы
Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
При отпуске материалов в производство, реализацию, внутреннем перемещении и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов создается, если чистая стоимость продажи запасов стала меньше их балансовой стоимости. В связи с этим осуществляется мониторинг состояния запасов перед составлением отчетности.

2.5. Управленческие, коммерческие расходы
Управленческие расходы списываются на счет 90 субсчет 08.

2.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства
Обществом начисляются следующие оценочные резервы и резервы по оценочным обязательствам:
- по сомнительным долгам;
- на оплату неиспользованных отпусков сотрудников;
- на страховые взносы по неиспользованным отпускам сотрудников.
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату, и среднедневной заработной платы. Данное оценочное обязательство признается на каждую отчетную дату.
Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

2.7. Уставный капитал
Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.8. Отложенные налоги
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

2.9. Признание доходов
В течение отчетного года Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест. Выручка признается на конец каждого календарного месяца или на дату прекращения действия договора аренды.
В составе прочих доходов Общества отражаются вчастностисуммы обеспечительного депозита, удержанные при расторжении договоров.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль
Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.
В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в соответствующих разделах баланса.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства и доходные вложения

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

В Таблице 2.4 приведена информация об ином использовании основных средств.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств и доходных вложений:

Группы	Срок полезного использования
Здания	Свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до свыше 30 лет
Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 7 лет
Другие виды основных средств	от 1 до 10 лет

Ликвидационная стоимость объектов основных средств (офисной техники) принимается равной нулю в соответствии с подп. «а», «в» п. 31 ФСБУ 6/2020, т.к. не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В отчетном году не было отмечено факторов, свидетельствующих о существенном изменении справедливой стоимости объектов инвестиционной недвижимости, в следствие этого операции по переоценке стоимости инвестиционной недвижимости в бухгалтерском учете не осуществлялись.

3.2. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении дебиторской задолженности представлены за вычетом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении дебиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде дебиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражаются средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам отнесены, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, либо срок которых не

превышает 3 месяца; векселя банков, срок погашения которых установлен «по предъявлении», либо не превышает 3 месяца.
Поступления и платежи по текущей, финансовой и инвестиционной деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств.
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Прочие доходы и расходы в Отчете о движении денежных средств показываются развернуто.

3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы
В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в виде неисключительных лицензий на право пользования программным обеспечением с первоначальным сроком погашения менее 12 месяцев отражены по статье прочих оборотных активов.

3.6. Кредиты и займы
Информация о наличии задолженности по займам на начало и конец отчетного года, а также о движении данной задолженности в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части и пункте 6 настоящих Пояснений.

3.7. Кредиторская задолженность
Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.
Данные об увеличении кредиторской задолженности представлены за вычетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.
Данные об уменьшении кредиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде кредиторской задолженности.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Оценочные обязательства
Данные о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.

3.9. Доходы по текущей деятельности
В 2024 году Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест в сумме 421 205 тыс. руб. (без учета НДС).
В 2023 году Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест в сумме 412 684 тыс. руб. (без учета НДС).

3.10. Расходы по текущей деятельности
Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 6.

4. Финансовый результат, чистые активы и непрерывность деятельности

По итогам 2024 года убыток после налогообложения (чистый убыток) составил 79 623 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) (по итогам 2023 года – чистая прибыль 12 951 тыс. руб.).

Общая величина краткосрочных обязательств Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 108 718 тыс. руб., что превышает размер оборотных активов на 68 534 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 42 919 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 241 434 тыс. руб., что на 78 616 тыс. руб. меньше величины уставного капитала (на 31.12.202 – величина уставного капитала превышала стоимость чистых активов на 1 007 тыс. руб.)

Перечисленные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «Стройхолдинг «Столица» продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом денежные потоки Общества от текущей деятельности положительные. На величину убытка за отчетный период оказали влияние сумма процентов за пользование заемными средствами и увеличение резерва по сомнительным долгам.
Значительную часть краткосрочных обязательств составляют проценты по долгосрочным займам, полученным от связанных сторон (20% показателя), а также полученные от покупателей (арендаторов) авансы и обеспечительные платежи в счет аренды помещений в размере 48 675 тыс. руб. (более 40% показателя), которые в течение периода, не превышающего 12 мес., сформируют доходы Общества. Общество имеет постоянный доход от операционной аренды недвижимости и не ожидает значительных неблагоприятных изменений на соответствующем рынке.

Наиболее крупные кредиторы Общества (заимодавцы) являются его Участниками. Участники имеют намерение и возможность при необходимости оказать Обществу финансовую поддержку, в том числе в форме продления сроков погашения задолженности по обязательствам перед указанными кредиторами и в виде пересмотра условий пользования заемными средствами.

Вследствие этого руководство не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов. Руководство предпринимает необходимые действия по управлению рисками и финансовыми потоками Общества для поддержания его нормальной хозяйственной деятельности и обеспечения возможности в полной мере отвечать по принятым на себя обязательствам в обозримом будущем.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль
В отчетном году убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 16 894 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 3 379 тыс. рублей.
В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила 1 980 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Общая сумма увеличения отложенных налоговых активов за отчетный период составила 3 163 тыс. руб., уменьшение отложенных налоговых обязательств – 1 590 тыс. руб. Данные отклонения вызваны изменениями сумм резервов по сомнительным долгам, резерва по отпускам, изменением обязательств по договору аренды земельного участка и т.д.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО, т.е.
ТНП = -3 379 тыс. руб. + 1 980 тыс. руб. + 3 163 тыс. руб.- 1 590 тыс. руб. = 174 тыс. руб.

В 2025 году ставка по налогу на прибыль увеличивается на 5 процентных пунктов до величины 25%, в связи с этим отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы на 31.12.24 увеличились на 14 037 тыс. руб. и 78 165 тыс. руб. соответственно.

В году, предшествовавшем отчетному, прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 17 474 тыс. тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за период, предшествовавший отчетному, составил 3 495 тыс. рублей.
Сумма постоянных налоговых расходов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила 164 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.
Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых активов в размере 4 153 тыс. руб. и повлиявших на исчисление налога на прибыль, обусловлены в основном признанием при исчислении налога на прибыль за текущий год налогового убытка предшествующих лет.
При этом общая величина уменьшения отложенных налоговых активов (ОНА) составляет 4 800 тыс. руб.: из них 647 тыс. руб. сумма уменьшения ОНА обусловлена их пересчетом в связи с изменением условий договора аренды земельного участка и соответствующих активов и обязательств по аренде, а уменьшение налоговых активов в размере 4 153 тыс. руб. повлияло на текущий налог.
Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в размере 2 022 тыс. руб., обусловлены различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по объектам недвижимого имущества.
При этом Общая сумма увеличения отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила 5 303 тыс. руб.: из них увеличение ОНО на 3 499 тыс. руб. отнесено на уменьшение добавочного капитала по переоценке основных средств, увеличение ОНО на 217 тыс. руб. обусловлена их пересчетом в связи с изменением условий договора аренды земельного участка и соответствующих активов и обязательств по аренде, а уменьшение налоговых обязательств в размере 2 022 тыс. руб. повлияло на текущий налог.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО, т.е.
ТНП = 3 495 тыс. руб. + 164 тыс. руб. + (-4 153) тыс. руб.- (-2 022) тыс. руб. = 1 528 тыс. руб.

6. Сделки со связанными сторонами
Участниками и бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2024 г. являлись:

- Фролов А.А. (ИНН 771512232070) – с долей участия 34,48%,
- Фролов Д.А. (ИНН 771503449398) – с долей участия 32,19%,
- Землянский С.В. (ИНН 772565008814) – с долей участия 33,33%.

Другие связанные стороны, входящие на 31.12.2024 в одну группу с Обществом в силу контроля со стороны участников Общества:

- ООО «Строй-Альянс» ИНН 7706503143 – контролируется участником Общества. Сделки отсутствуют.
- ООО «Юрбизнесконсалтинг» ИНН 7704231543 – контролируется участником Общества. Сделки отсутствуют.

Основной управленческий персонал:
Генеральный директор – Муравьев Максим Валерьевич. (ИНН 502301212800).
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.
Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Наименование	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Заработная плата	5 976	6 026	6 170
Обязательное пенсионное страхование	911	904	926

Данные по операциям со связанными сторонами, осуществленным в 2024 году, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ИП Фролов Д.А. (ИНН 771503449398)	Значительное влияние (32,19 % УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (8 000) 121 814 (122 006)	507 189 (основной долг) 10 310 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
3	ИП Фролов А.А. (ИНН 771512232070)	Значительное влияние (34,48% УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (6 000) 55 343 (55 478)	227 296 (основной долг) 4 620 (проценты)	Перечисление на расчетный до 22.03.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
4	ООО "ФИНЭКСПЕРТ" (ИНН 7705507508)	Значительное влияние (Генеральный директор ООО "ФИНЭКСПЕРТ" – г-н Фролов Д.А.)	Компенсация коммунальных услуг (выручка) Оплата задолженности	959 (608)	3 338	Погашение задолженности ежемесячно.	2 550
5	ИП Землянская Н.Н. (ИНН 482609286263)	Значительное влияние	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (7000) 88 572 (88 735)	367 242 (основной долг) 7 465 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П

Данные по операциям со связанными сторонами, осуществленным в 2023 году, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ИП Фролов Д.А. (ИНН 771503449398)	Значительное влияние (32,19 % УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (-) 110 886 (121 479)	515 189 (основной долг) 10 501 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
2	ИП Землянский С.В. (ИНН 772565008814)	Значительное влияние (33,33 % УК)	Получение (возврат) (переуступка прав требования) займов. Начисление (уплата) процентов	- (5 000) (373 242) 58 401 (66 292)	- (основной долг) - (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П

3	ИП Фролов А.А. (ИНН 771512232070)	Значительное влияние (34,48% УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (10 000) 51 194 (51 501)	233 296 (основной долг) 4 755 (проценты)	Перечисление на расчетный до 22.03.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
4	ООО "ФИНЭКСПЕРТ" (ИНН 7705507508)	Значительное влияние (Генеральный директор ООО "ФИНЭКСПЕРТ" – г-н Фролов Д.А.)	Компенсация коммунальных услуг (выручка) Оплата задолженности	913 (921)	2 987	Погашение задолженности ежемесячно.	2 550
5	ИП Землянская Н.Н. (ИНН 482609286263)	Значительное влияние	Получение (возврат) переуступка прав требования займов. Начисление (уплата) процентов	- 373 242 22 639 (15 011)	373 242 (основной долг) 7 628 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П

7. События после отчетной даты

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

8. Условные активы и условные обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Общества не возникало.

9. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств.

10. Финансовые риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчиками, обязательства по привлеченным займам.

В настоящее время руководство Общества полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят погасить имеющиеся текущие обязательства.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

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

1. Табличная часть

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	189 712	(74 003)	4 348	-	-	(14 147)	-	-	-	194 060	(88 150)
	5210	за 2023г.	219 243	(65 496)	1 046	(6 418)	6 418	(18 583)	-	(24 160)	3 658	189 712	(74 003)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	27 141	(15 430)	116	-	-	(1 281)	-	-	-	27 258	(16 711)
	5211	за 2023г.	27 546	(15 385)	1 046	(1 452)	1 452	(1 498)	-	-	-	27 141	(15 430)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	82 605	(57 414)	4 232	-	-	(8 928)	-	-	-	86 837	(66 343)
	5212	за 2023г.	87 571	(49 499)	-	(4 966)	4 966	(12 881)	-	-	-	82 605	(57 414)
Здания	5203	за 2024г.	55 399	-	-	-	-	(3 392)	-	-	-	55 399	(3 392)
	5213	за 2023г.	76 552	-	-	-	-	(3 658)	-	(21 153)	3 658	55 399	-
Право пользования активом (земельные участки)	5204	за 2024г.	24 566	(1 158)	-	-	-	(545)	-	-	-	24 566	(1 704)
	5214	за 2023г.	27 573	(613)	-	-	-	(545)	-	(3 007)	-	24 566	(1 158)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 646 515	-	-	-	-	-	-	-	-	1 646 515	-
	5230	за 2023г.	1 653 585	-	-	-	-	-	-	(7 070)	-	1 646 515	-
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	1 646 515	-	-	-	-	-	-	-	-	1 646 515	-
	5231	за 2023г.	1 653 585	-	-	-	-	-	-	(7 070)	-	1 646 515	-

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.	-	4 348	-	(4 348)	-
	5250	за 2023г.	-	1 779	(1 299)	(480)	-
в том числе: Другие виды основных средств	5241	за 2024г.	-	116	-	(116)	-
	5251	за 2023г.	-	1 779	(1 299)	(480)	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	4 232	-	(4 232)	-
	5252	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	228	-	228	9 525	(1 931)	-	-	X	7 822	-	7 822
	5420	за 2023г.	179	-	179	5 351	(5 302)	-	-	X	228	-	228
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	228	-	228	9 525	(1 931)	-	-	-	7 822	-	7 822
	5421	за 2023г.	179	-	179	5 351	(5 302)	-	-	-	228	-	228
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	59 111	(21 499)	67 169	-	(57 609)	-	-	-	-	-	68 671	(40 703)
	5530	за 2023г.	59 359	(21 499)	60 485	-	(60 733)	-	-	-	-	-	59 111	(21 499)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	36 794	(21 499)	40 492	-	(36 794)	-	-	-	-	-	40 492	(39 315)
	5531	за 2023г.	38 512	(21 499)	36 794	-	(38 512)	-	-	-	-	-	36 794	(21 499)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 084	-	21 882	-	(7 084)	-	-	-	-	-	21 882	-
	5532	за 2023г.	7 137	-	7 084	-	(7 137)	-	-	-	-	-	7 084	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 502	(1 388)
	5533	за 2023г.	1 864	-	1 502	-	(1 864)	-	-	-	-	-	1 502	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	13 731	-	4 795	-	(13 731)	-	-	-	X	X	4 795	-
	5534	за 2023г.	11 846	-	15 105	-	(13 220)	-	-	-	X	X	13 731	-
Итого	5500	за 2024г.	59 111	(21 499)	67 169	-	(57 609)	-	-	X	-	-	68 671	(40 703)
	5520	за 2023г.	59 359	(21 499)	60 485	-	(60 733)	-	-	X	-	-	59 111	(21 499)

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	40 703	-	21 499	-	21 499	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	39 315	-	21 499	-	21 499	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 388	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 140 165	-	-	(21 000)	-	2 653	-	-	1 121 818
	5571	за 2023г.	1 165 260	374 242	-	(392 288)	-	(7 048)	-	-	1 140 165
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 122 727	-	-	(21 000)	-	-	-	-	1 101 727
	5573	за 2023г.	1 137 727	374 242	-	(389 242)	-	-	-	-	1 122 727
прочая	5554	за 2024г.	17 438	-	-	-	-	2 653	-	-	20 091
	5574	за 2023г.	27 533	-	-	(3 046)	-	(7 048)	-	-	17 438
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	103 026	80 005	265 730	(339 312)	-	(2 653)	-	-	106 795
	5580	за 2023г.	119 106	73 074	250 767	(346 969)	-	7 048	-	-	103 027
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 956	5 194	-	(4 956)	-	-	-	-	5 194
	5581	за 2023г.	8 102	4 956	-	(8 102)	-	-	-	-	4 956
авансы полученные	5562	за 2024г.	45 965	48 675	-	(45 965)	-	-	-	-	48 675
	5582	за 2023г.	49 754	45 965	-	(49 754)	-	-	-	-	45 965
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	21 827	25 556	-	(21 827)	-	-	-	-	25 556
	5583	за 2023г.	27 056	21 807	20	(27 056)	-	-	-	-	21 827
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	22 885	-	265 730	(266 219)	-	-	-	-	22 396
	5585	за 2023г.	34 048	-	250 747	(261 911)	-	-	-	-	22 885
прочая	5566	за 2024г.	345	580	-	(345)	-	-	-	-	580
	5586	за 2023г.	146	345	-	(146)	-	-	-	-	345
прочие обязательства	5567	за 2024г.	7 048	-	-	-	-	(2 653)	X	X	4 395
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	7 048	X	X	7 048
Итого	5550	за 2024г.	1 243 191	80 005	265 730	(360 312)	-	X	-	-	1 228 613
	5570	за 2023г.	1 284 366	447 316	250 767	(739 257)	-	X	-	-	1 243 192

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 902	5 302
Расходы на оплату труда	5620	17 454	16 678
Отчисления на социальные нужды	5630	3 177	2 918
Амортизация	5640	13 602	18 037
Прочие затраты	5650	111 502	100 384
Итого по элементам	5660	147 637	143 319
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	147 637	143 319

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 128	-	-	(205)	1 923
в том числе:						
Обязательства по оплате предстоящих отпусков	5701	2 128	-	-	(205)	1 923

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	-	-	-

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 _____ **Муравьев Максим Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.