

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Омск-Рока»**

ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Омск-Рока»
за 2024 год,
составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика	4
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.2. Учет нематериальных активов.....	5
2.3. Учет запасов.....	6
2.4. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами.....	6
2.5. Учет объектов аренды	7
2.6. Учет доходов и расходов.....	7
2.7. Учет процентов по займам.....	7
2.8. Исправление ошибок.....	8
2.9. Оценочные значения.....	8
2.10. Инвентаризация имущества.....	8
2.11. Представление бухгалтерской отчетности.....	8
2.12. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом.....	8
3. Раскрытие информации по изменениям, связанным с подготовкой пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2024 год.....	9
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.....	11
4.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150 Баланса	11
4.2. Финансовые и другие оборотные активы (ст. 1230 Баланса).....	11
4.3. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса).....	12
4.4. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса).....	13
4.5. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса).....	14
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	15
5.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	15
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
5.3. Прочие доходы и расходы.....	16
5.4. Налог по УСН.....	16
6. Связанные стороны.....	17
7. Условные факты хозяйственной деятельности.....	23
8. Информация по сегментам.....	25
9. Прекращаемая деятельность.....	25
10. Государственная помощь.....	25
11. Управление рисками.....	25
12. Условия продолжения деятельности в будущем.....	29
13. События после отчетной даты.....	29

Общие сведения

Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Омск-Рока»
Сокращенное название:	ООО «Омск-Рока»
ИНН:	5504082594
ОГРН:	1035507013080
Государственная регистрация:	08.05.2003 г.
Юридический адрес:	644113, Россия, Омская область, г. Омск, ул. 1-я Путевая, д.100
Почтовый адрес:	644113, Россия, Омская область, г. Омск, ул. 1-я Путевая, д.100
Телефон / факс:	42-06-35
Адрес в сети Интернет:	omsk-roka@yandex.ru

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	11 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	2 человека
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	2 человека

Основные виды деятельности Общества

- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 23.32 Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины
- 23.6 Производство изделий из бетона, цемента и гипса
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.3 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Исполнительные и контрольные органы Общества

Исполнительным органом общества является директор.

По решению участников общества (Свидетельство 55 АА 2356645 от 16.03.2020 года) директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Иванов Виталий Геннадьевич на срок на 5 лет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № 1 от 31.12.2021 года, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

1. Учет основных средств (регламентируется ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

1.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом одновременно должны соблюдаться следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

ФСБУ 6 применяется в отношениях, возникших с 01.01.2022 года.

1.2. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

1.3. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 — оприходование активов;
- Дт 26 Кт 10.21.2 — признание в расходах стоимости активов;

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 — передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.04 — оприходование за балансом активов.

1.4. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

1.5. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

1.6. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

1.7. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

1.8. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

1.9. Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается со следующего месяца, в котором произошло изменение.

1.10. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

1.11. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

2. Учет нематериальных активов (регламентируется ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов»)

2.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

2.2. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

2.3. ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

В момент приобретения (создания) незначительных НМА:

- Дт 90.02 (90.08, 91.02) Кт 60, 10, 70, 69, ... — признание в расходах стоимости активов. Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных НМА.

Если аккумуляция капитальных затрат по незначительным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА»:

- Дт 08.05 Кт 60, 70, 69, 10, ... — затраты на капитальные вложения в незначительные НМА;
- Дт 90.02 (90.08, 91.02) Кт 08.05 — списание в расходы стоимости незначительных НМА в периоде завершения капвложений.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

2.4. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

2.5. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате не денежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

2.6. Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

2.7. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

2.8. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

2.9. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

2.10. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

2.11. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

3. Учет запасов (материалов, товаров) (регламентируется ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

3.1. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

3.2. ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Методика учета незначительных активов указана в п. 1.2.

3.3. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в обычном порядке.

К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

3.4. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

3.5. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

4. Учет расчетов с сотрудниками и контрагентами

4.1. Все расчеты с подотчетными сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были компенсированы сотрудникам после их отчета.

4.2. Расчеты с сотрудниками ведутся на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

4.3. Расчеты с покупателями и заказчиками ведутся на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». На счете 62 формируется начисления по оказанным покупателю или заказчику работам и услугам и проводится оплата за оказанные услуги.

4.4. Расчеты с поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары и оказанные услуги и выполненные работы ведутся по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

4.5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по прочим расчетам и претензиям ведутся на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

5. Учет объектов аренды

5.1. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

5.2. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

5.3. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их несения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

5.4. Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

5.5. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

5.6. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

5.7. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

5.8. Учет объектов основных средств, сдаваемых в аренду ведется на счете 01.01 «Основные средства в организации».

6. Учет доходов и расходов

(регламентируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

6.1. К доходам организации относятся доходы от основной деятельности. Они учитываются на счете 90.01 «Выручка».

6.2. К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

6.3. Прочие доходы и расходы, не связанные с основными видами деятельности организации, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы, связанные со штрафными санкциями учитываются по наиболее ранней дате признания долга должником, по вступлению в силу Решения суда, либо по поступлению средств на расчетный счет истца.

6.4. Расходы будущих периодов, такие как: страховки, программные продукты сроком действия не более 12 месяцев, списываются единовременно и входят в состав затрат.

7. Учет процентов по займам

7.1. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

8. Исправление ошибок

8.1. Несущественные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как несущественные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей.

8.2. Существенные ошибки исправляются в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» без ретроспективного пересчета показателей.

9. Оценочные значения

9.1. Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности по методике:

Суммы резервов по сомнительным долгам формируются автоматически в программе 1С на последнее число каждого месяца. Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов.

Величина резерва зависит от срока сомнительной задолженности. При определении величины резерва в расчет принимается:

для сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - 50 % от суммы задолженности;

для сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - 100 % суммы задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

9.2. Резерв на оплату отпусков не создается.

10. Инвентаризация имущества

10.1. Инвентаризация имущества проводится по состоянию на последний день отчетного периода.

11. Представление бухгалтерской отчетности

11.1. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н. Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.

11.2. Бухучет ведется с применением журнала учета хозяйственных операций. Данный регистр ведется и хранится на магнитных носителях. По завершении отчетного периода распечатывается.

11.3. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

11.4. Критерий существенности – 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

11.5. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

12. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

3. Раскрытие информации по изменениям, связанным с подготовкой пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2024 год

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2024 год, в бухгалтерском учете выявлены ошибки, которые оказывают существенное влияние на ее достоверность. В связи с тем, что бухгалтерская отчетность за 2024 год не утверждена участниками общества, после проведения исправлений была подготовлена пересмотренная бухгалтерская отчетность.

Информация о проведенных корректировках приведена в Таблице 1

Таблица 1

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (первоначальный баланс)	На 31.12.2024 (пересмотренный баланс)	Разница (+,-)	Пояснения
БАЛАНС				
Строка 1150 (Материальные внеоборотные активы)	33 158	33 461	303	Увеличение 08.03 на 150 тыс. рублей «Система пожаротушения» и 08.04 «Строительство хозяйственного блока» на 153 тыс. рублей за счет снижения себестоимости
Остаточная стоимость основных средств	4 004	4 004		
Капитальные вложения	29 154	29 457	303	Снижение на 81 тыс. рублей за счет отнесения материалов срокам использования свыше 12 месяцев 10.21 «Малоценное оборудование» на себестоимость
Строка 1210 (Запасы)	171	90	-81	

Строка 1230 (Финансовые и другие оборотные активы)	14 064	14 387	323	За счет увеличения дебиторской задолженности по ЕНС на 597 тыс. рублей и снижением дебиторской задолженности по контрагентам на 274 тыс. рублей
Строка 1520 (Кредиторская задолженность)	107 864	106 727	-1 137	Уменьшение кредиторской задолженности по контрагенту на 999 тыс. рублей (скорректировано принятие к учету ОС) и кредиторской задолженности по страховым вносам (корректировка по ЕНС)
Строка 1310 (Капитал и резервы)	(95 031)	(93 349)	1 682	Увеличение прибыли, за счет уменьшения себестоимости
Отчет о финансовых результатах				
Строка 2120 (Расходы по обычной деятельности)	16 913	16 474	439	Уменьшение себестоимости за счет капитальных вложений и налогов по сверже с ЕНС
Строка 2350 (Прочие расходы)	13 760	12 761	999	Уменьшение за счет корректировки принятия к учету ОС)
Строка 2340 (Прочие доходы)	6 729	6 727	2	Уменьшение за счет корректировки по налогам
Строка 2410 (Налоги на прибыль УСН)	973	726	247	Уменьшение, в связи с корректировкой Декларации по УСН за 2024 год
Строка 2400 (Чистая прибыль(убыток))	(1 692)	(9)	1 682	Увеличение в результате корректировок по расходам и налогам

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация в соответствии с ФСБУ 6/2020:

Материальные внеоборотные активы (ст. 1150 Баланса)

В составе материальных внеоборотных активов числится остаточная стоимость основных средств, принадлежащих организации на праве собственности и капитальные вложения на реконструкцию основных средств. Состав материальных внеоборотных активов приведен ниже (Таблица 2):

Таблица 2

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный год)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Остаточная стоимость основных средств	4 004	4 107	237
Капитальные вложения	29 457	28 178	-
Итого:	33 461	32 285	237

4.2. Финансовые и другие оборотные активы (ст. 1230 Баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов Обществом учитываются дебиторская задолженность (Таблица 3):

Таблица 3

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Покупатели, заказчики	810	-	-
Поставщики, подрядчики	1 666	304	6
Расчеты с подотчетными лицами	23	-	-
Налоги и взносы	597	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы:			
ООО «Витязь»	7 771	3 402	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
ООО «ЗЭФС»	3 227	1 361	-
Шлегель Ярослав Игоревич	293	123	-
Итого	14 387	5 190	6

4.3. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100 % доли

Распределение доли по основным участникам по состоянию на конец отчетного периода:

1. Шлегель И.Ф. -85 %;
2. Артемьева Ю.В. -15%.
3. Постатейная расшифровка формирования строки Баланса 1300 по отчетным периодам приведено в Таблице 4

Таблица 4

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Капитал и резервы	(93 349)	(93 339)	(25 299)
Прибыль (убыток)	(9)	3 775	(2 630)
Убыток, сложившийся при возврате имущества по Постановлению суда (образование кредиторской задолженности)		(71 815)	-

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году убыток составил 9 тыс. руб., в предыдущем году прибыль составила 3 775 тыс. руб.

4.4. Заемные средства (ст. 1410, 1510 Баланса)

Кредитные средства Обществом не привлекались. Долгосрочные займы, предоставленные Обществу, являются беспроцентными и приведены ниже (Таблица 5)

Таблица 5

Кредиторы (займодавы)	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:					
Займы организаций	руб.		11 284	11 050	10 669
в том числе:					
ООО «Омега»			5 630	5 630	5 630
Договор займа №01/2014 от 31.01.2014 г.		31.12.2025	3 150	3 150	3 150
Договор займа №05/2014 от 26.05.2014 г.		31.12.2025	2 360	2 360	2 360
Договор займа №07/2015 от 22.07.2015 г.		01.06.2026	120	120	120
ИП Шлегель Игорь Феликсович			5 654	5 420	5 039
б/н от 04.03.2021		До востребования	993	749	369
б/н от 25.03.2020		25.03.2026	400	410	410
Договор займа 05/18 от 02/07/2018		02.07.2028	484	484	483
Договор займа №01/19 от 16/01/2019		16.01.2028	313	313	313
Договор займа б/н от 02/04/2018		02.04.2027	910	910	910
Договор займа б/н от 08/06/2017		01.06.2026	750	750	750

Кредиторы (займодавцы)	Валюга	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Договор займа б/н от 09/10/2017		01.09.2026	545	545	545
Договор займа б/н от 10/01/2018		01.12.2026	602	602	602
Договор займа б/н от 29.12.2016		01.11.2027	657	657	657

4.5. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Кредиторская задолженность по строке 1520 Баланса является краткосрочной. Состав кредиторской задолженности приведен ниже (Таблица 6)

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 131	14 883	14 869
Покупатели, заказчики	1 447	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы:			
ООО «ЗЭФС»	24 861	21 361	-
ООО «Витязь»	62 160	53 402	-
Шлегель Я.И.	2 256	1 939	-
Налоги и сборы	872	6	6
Итого	106 727	91 591	14 875

Таблица 6

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ в 2024 году составила 23 225 тыс. руб., в том числе от аренды торговых мест - 22 818 тыс. руб., от возмещения коммунальных услуг по эл. эн.- 407 тыс. руб., в 2023 году выручка от основной деятельности отсутствовала.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 7):

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж		
в том числе:		
Оплата труда	3 685	-
Страховые взносы	734	-
Охрана объектов	1 348	-
Реклама	1 276	-
Ремонт и обслуживание ТП-7	1 314	-
Амортизация	103	75
Коммунальные расходы	1 821	59
Земельный налог	685	28
Обслуживание и обновление ПО	151	-
Налог на имущество	612	-
Списание материалов	2 298	-
Малоценное оборудование и запасы	94	-
Клининговые услуги	806	-
Автоуслуги	244	-
Юридические услуги	375	-
Услуги по обращению с отходами ТКО	121	-

Таблица 7

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	219	-
Оплата больничного	2	-
Прочие затраты	586	27
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 474	189

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2024 году составили 6 727 тыс. руб. из них – 6 704 тыс. руб. проценты за пользование имуществом по ст. 395 ГК РФ, предъявленные ООО «Витязь», ООО «ЗФС» и Шлегелю Я.И. по ставке рефинансирования, в 2023 г. прочие доходы составили 8 869 тыс. руб.

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 8):

Таблица 8

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	35	17
Прочие внереализационные расходы		1
Неосновательное обогащение (проценты за пользование денежными средствами)	12 726	4 887
Итого прочие расходы	12 761	4 905

5.4. Единый налог по упрощенной системе налогообложения

Налог по упрощенной системе налогообложения отображается следующим образом:

По строке 2400 «Налог на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы (Таблица 9):

Вид начисления	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
УСН (доходы)	726	-
Итого	726	-

6. Связанные стороны

6.1. Перечень связанных сторон

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является: (Таблица 10)

Бенефициарный владелец на отчетную дату ФИО	Доля владения прямого или косвенного в %
Шлегель Ярослав Игоревич	ООО «ЗЭФС» доля 100 %
Шлегель Ярослав Игоревич	ООО «Витязь» доля 100 %
Шлегель Ярослав Игоревич	ООО «Омега» доля 100 %
Шлегель Игорь Феликсович	ИП Шлегель И.Ф. (закрыто в мае 2024 г. в связи со смертью Шлегеля И.Ф. 26.04.2024 г.
Шлегель Ярослав Игоревич	Наследник Шлегеля И.Ф.
Шлегель Наталья Степановна	Наследник Шлегеля И.Ф.

6.2. Операции со связанными сторонами

Общая кредиторская задолженность по договорам со связанной стороной ООО «Витязь» на 31.12.2024 г. составляет – **62 160 тыс. руб.**

За период с 2022 по 2024 гг. приобретение продукции, работ и услуг (аренда офиса) составляла:

- 15,6 тыс. руб. в 2022 г.

- 14,3 тыс. руб. в 2023 г.

- 2,6 тыс. руб. в 2024 г.

Задолженность за аренду полностью погашена.

В связи с признанием договора купли-продажи имущества от № 01/12 от 01.12.2014 г. недействительным образовалась кредиторская задолженность, начислены проценты в сумме 8 758 тыс. рублей за 2024 год.

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 11

Таблица 11

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	-	43	28,6
По договору № б/н от 01.03.2021 г.			14,3
По договору № 01/02-20 от 01.02.2022 г.			14,3
По договору № 01/01-20 от 01.01.2023	-	14,3	
Прочие дебиторы и кредиторы:			
По Постановлению суда от 18.05.2023 г.	50 000		
Начисление процентов за пользование денежными средствами	12 160	3 402	
ИТОГО:	62 160	53 445	29

Общая дебиторская задолженность по договорам со связанной стороной ООО «Витязь» на 31.12.2024 г. составляет – 8 371 тыс. руб.

В связи с признанием договора купли-продажи имущества от № 01/12 от 01.12.2014 г. недействительным образовалась дебиторская задолженность в сумме 4 669 тыс. рублей (за пользование имуществом в 2024 году). Из них 300 тыс. рублей оплачено.

За 2024 г. приобретение продукции, работ и услуг (аренда офиса) составило:

- по договору аренды офисных помещений № 01/02-АБК от 01.02.2024 г. 600 тыс. рублей;

- по договору аренды офиса № 01/08-А/2-3 от 01.08.2024 г.- 11 тыс. рублей и оплачено 11 тыс. рублей.

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям в Таблице 12

Таблица 12

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2023 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Прочие дебиторы и кредиторы:			
Начисление процентов за пользование имуществом	7 771	3 402	-
Покупатели, заказчики:			
Договор аренды офисных помещений № 01/02-АБК от 01.02.2024 г.	600	-	-
Договор аренды офиса № 01/08-А/2-3 от 01.08.2024 г.	-	-	-
ИТОГО:	8 371	3 402	-

Общая кредиторская задолженность по договорам со связанной стороной ООО «ЗЭФС» на 31.12.2024 г. составляет – 24 861 тыс. руб.

В связи с признанием договора купли-продажи имущества от № 12/01 от 12.01.2015 г. недействительным образовалась кредиторская задолженность, начислены проценты в сумме 3500 тыс. рублей за 2024 год.

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 13

Таблица 13

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Прочие дебиторы и кредиторы:			
По Постановлению суда от 18.05.2023 г.	20 000	20 000	-
Начисление процентов за пользование денежными средствами	4 861	1 361	-
ИТОГО:	24 861	21 361	-

Общая дебиторская задолженность по договорам со связанной стороной ООО «ЗЭФС» на 31.12.2024 г. составляет – 3 227 тыс. руб.

За 2024 г. приобретение продукции, работ и услуг (аренда офиса) составляло:

По договору аренды нежилого помещения № 01/05-28 от 01.05.2024 г. - 10,8 тыс. рублей. Задолженность за аренду полностью погашена.

В связи с признанием договора купли-продажи имущества от № 12/01 от 12.01.2015 г. недействительным в 2024 г. образовалась дебиторская задолженность в сумме 1 866 тыс. рублей (начислены проценты за пользование имуществом за 2024 год).

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 14

Таблица 14

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Получатели, заказчики:			
Договор аренды нежилого помещения № 01/05-28 от 01.05.2024 г.	-	-	-
Прочие дебиторы и кредиторы:			
Начисление процентов за пользование имуществом	3 227	1 361	-
ИТОГО:	3 227	1 361	-

Общая кредиторская задолженность по договорам со связанной стороной **Шлегель Ярослав Игоревич** на 31.12.2024 г. составляет – **2 256 тыс. руб.**

В связи с признанием договора купли-продажи земельного участка от № 01/09 от 01.09.2014 г. и договора купли-продажи земельного участка от № 9/06 от 09.06.2014 г. недействительными в 2024 г. образовалась кредиторская задолженность, начислены проценты за пользование денежными средствами за 2024 год в сумме 317 тыс. рублей.

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 15

Таблица 15

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Прочие дебиторы и кредиторы:			
По Постановлению суда от 18.05.2023 г.	1 815	1 815	-
Начисление процентов за пользование денежными средствами	441	124	-
ИТОГО:	2 256	1 939	-

Общая дебиторская задолженность по договорам со связанной стороной **Шлегель Ярослав Игоревич** на 31.12.2024 г. составляет – **293 тыс. руб.**

В связи с признанием договора купли-продажи земельного участка от № 01/09 от 01.09.2014 г. и договора купли-продажи земельного участка от № 9/06 от 09.06.2014 г. недействительными в 2024 г. образовалась дебиторская задолженность в сумме 169 тыс. рублей (начислены проценты за пользование имуществом за 2024 год).

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 16

Таблица 16

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2023 (предыдущий)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
Прочие дебиторы и кредиторы:			
Начисление процентов за пользование имуществом	293	124	-
ИТОГО:	293	124	-

Общая задолженность по договорам со связанной стороной ИП Шлегель И.Ф. на 31.12.2024 г. составляет – 5 654 тыс. руб. (ИП Шлегель И.Ф. Таблица 4).

ИП Шлегель И.Ф. перечислял средства на деятельность организации в течение всего года. Общая сумма поступлений за 2024 год составила – 244 тыс. рублей, а за 2023 – 380 тыс. рублей.

Форма расчетов по всем договорам предусмотрена безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям указаны в Таблице 17

Таблица 17

Связанные стороны	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.	
			На 31.12.2024 (отчетный)	На 31.12.2022 (предшествующий предыдущему)
ИП Шлегель Игорь Феликсович				
Договор беспроцентного займа б/н от 04.03.2021	До востребования		993	369
			749	

Handwritten signature

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Лицензии

Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации производственных объектов 1, 2, 3 классов опасности.

– ВХ-61-002985 от 24.02.2016 г.

Срок действия лицензии бессрочный.

7.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководством Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

7.3. Судебные разбирательства

Общество является участником судебного разбирательства по Уставу, возникшего в процессе разногласий учредителей общества. По состоянию на конец отчетного периода находится на рассмотрении судебное дело № А46-8610/2024, в котором Общество выступает в качестве ответчика.

Общество является участником судебного разбирательства «О неосновательном обогащении» по делу № А46-10135/2024, где общество выступает третьим лицом. По состоянию на конец отчетного периода дело находится на рассмотрении.

Также ООО «Омск-Рока» выступает, как иное лицо в банкротном деле Артемьева В.В. по четырем заявлениям:

16.06.2023 Заявление Артемьева В.В. в котором просит: признать недействительными: результаты торгов по реализации имущества Артемьева Владимира Викторовича (объявление ЕФРСБ N 6201430 от 17.02.2023) по Лот N 1 15 % доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Омск-Рока».

17.08.2023 Заявление Артемьевой Ю.В. о пересмотре судебного акта по вновь открывшимся обстоятельствам (просит отменить определение Арбитражного суда Краснодарского края от 15.08.2022 по делу N А32-37216/2015 об отказе в признании торгов недействительными).

18.08.2023 Заявление Артемьева В.В. об отмене вступившего в законную силу определения суда по вновь открывшимся обстоятельствам и отменить определение Арбитражного суда Краснодарского края от 20.02.2018 об утверждении положения о порядке продажи имущества гр. Артемьева Владимира Викторовича (05.08.1978 г.р. м/р г. Омск, ИНН 551000982629) в редакции, представленной ПАО АКБ «Связь-Банк».

26.02.2024 Заявление Артемьева В.В. признать недействительным договор купли-продажи от 18.02.2021, заключённый между финансовым управляющим имуществом Артемьева В.В. Каменским А.А. и Шлегелем И.Ф. по результатам торгов посредством публичного предложения в отношении имущества должника (публикация в ЕФРСБ N 6061948 от 21.01.2021).

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

7.4. Обеспечения

Общество не выступает поручителем для третьих сторон.

7.5. Страхование

Обществом застрахованы в значительном, но не полном объеме основные производственные средства, не предусмотрена компенсация за убытки в случае прерывания деятельности или в случае ответственности перед третьей стороной за имущественный или экологический ущерб, нанесенный в результате аварий или других инцидентов, связанных с имуществом Общества или осуществляемой ею деятельностью.

До тех пор, пока Общество не получит надлежащего страхового покрытия, существует риск того, что утрата или уничтожение части имущества может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

7.6. Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководства Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

8. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

9. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

10. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

11. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

11.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация *инфляционного риска (риска изменения цен)* связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

11.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

11.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимися регулируемым отношениям в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникнуть вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

11.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на омский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией оказали существенное влияние на деловую активность и уровень потребительских расходов, что повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках и общеэкономическую неопределенность.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение. Этому способствовали следующие факторы:

- Деятельность Общества в период ограничений мер не прерывалась;
- У Общества отсутствуют обязательства, номинированные в иностранных валютах;

- Общество активно применяет технологии удаленной работы и привлечения клиентов;

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Меры поддержки, принятые регулятором, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики, создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 2021 году.

Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что отсутствует существенное влияние на ключевые оценки в бухгалтерской отчетности и предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам в сложившихся условиях.

11.6. Риски, связанные с началом специальной военной операции

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

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

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

11.7. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

12. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существующая неопределенность способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют, кроме событий, указанных в разделе 3 настоящих пояснений.

13.1. Дивиденды

Прибыль организации за текущий год отсутствует. Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

13.2. Крупные сделки

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Общество не осуществляло крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

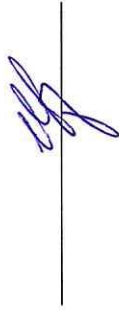
13.3. Привлечение заемных средств

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом кредиты и займы не привлекались.

13.4. Увольнение персонала

Численность персонала в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности не изменилась.

Директор
ООО «Омск-Рока»



8 декабря 2025 г.