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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Исаев Эльдар Ризвангаджиевич** (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

16

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	162 141	(34 205)	8 502	-	-	(7 433)	-	-	-	170 643	(41 639)
	5230	за 2023г.	162 141	(26 630)	-	-	-	(7 576)	-	-	-	162 141	(34 205)
в том числе: Сооружения	5221	за 2024г.	25	(4)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(6)
	5231	за 2023г.	25	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(4)
Объекты природопользования	5222	за 2024г.	192	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	192	(28)
	5232	за 2023г.	192	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	192	(15)
Здания	5223	за 2024г.	153 013	(30 622)	8 502	-	-	(5 636)	-	-	-	161 515	(36 258)
	5233	за 2023г.	153 013	(24 844)	-	-	-	(5 779)	-	-	-	153 013	(30 622)
Оборудование	5224	за 2024г.	8 911	(3 564)	-	-	-	(1 782)	-	-	-	8 911	(5 347)
	5234	за 2023г.	8 911	(1 782)	-	-	-	(1 782)	-	-	-	8 911	(3 564)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

18

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	-	-	-

Руководитель _____ Исаев Эльдар Ризвангаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРС-Капитал" ОГРН 1182375080864 ИНН 2311 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ

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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	776 250	-	-	-	-	-	-	776 250	-
	5311	за 2023г.	776 250	-	-	-	-	-	-	776 250	-
в том числе: акции других организаций	5302	за 2024г.	776 250	-	-	-	-	-	-	776 250	-
	5312	за 2023г.	776 250	-	-	-	-	-	-	776 250	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	350	-	3 000	3 350	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	350	-	3 000	3 350	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	776 250	-	-	-	-	-	-	776 250	-
	5310	за 2023г.	776 600	-	3 000	3 350	-	-	-	776 250	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Исаев Эльдар Ризвангаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

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.	100 622	-	100 622	5 638	(14 140)	-	-	X	92 120	-	92 120
	5420	за 2023г.	100 749	-	100 749	5 781	(5 908)	-	-	X	100 622	-	100 622
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	127	-	127	-	(127)	-	-	127	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	100 622	-	100 622	-	(8 502)	-	-	-	92 120	-	92 120
	5423	за 2023г.	100 622	-	100 622	-	-	-	-	-	100 622	-	100 622
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	5 638	(5 638)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	5 781	(5 781)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Исаев Эльдар Ризвангаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	138 090	-	20 859	-	(32 373)	-	-	-	-	-	126 576	-
	5530	за 2023г.	151 210	-	18 963	-	(32 488)	-	-	-	404	-	138 090	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	98 004	-	17 390	-	(22 691)	-	-	-	-	-	92 703	-
	5531	за 2023г.	116 698	-	11 402	-	(30 096)	-	-	-	-	-	98 004	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5	-	338	-	(336)	-	-	-	-	-	7	-
	5532	за 2023г.	319	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	5	-
Прочая	5513	за 2024г.	40 081	-	3 131	-	(9 346)	-	-	-	-	-	33 865	-
	5533	за 2023г.	34 193	-	7 561	-	(2 078)	-	-	-	404	-	40 081	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	138 090	-	20 859	-	(32 373)	-	-	X	-	-	126 576	-
	5520	за 2023г.	151 210	-	18 963	-	(32 488)	-	-	X	404	-	138 090	-

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	8 290	-	-	(8 290)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	3 308	4 982	-	-	-	-	-	-	8 290
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	8 290	-	-	(8 290)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	3 308	4 982	-	-	-	-	-	-	8 290
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 059 082	123 778	20 736	(138 584)	-	-	-	-	1 065 012
	5580	за 2023г.	1 070 550	113 106	21 171	(146 149)	-	-	404	-	1 059 082
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	297 416	1 938	-	(6 483)	-	-	-	-	292 870
	5581	за 2023г.	297 161	216	39	-	-	-	-	-	297 416
авансы полученные	5562	за 2024г.	180 688	28 280	-	(58 950)	-	-	-	-	150 018
	5582	за 2023г.	164 955	15 733	-	-	-	-	-	-	180 688
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	543	849	4	(6)	-	-	-	-	1 390
	5583	за 2023г.	165	62	36	(123)	-	-	404	-	543
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	221 264	7 643	20 729	(46 525)	-	-	-	-	203 111
	5585	за 2023г.	291 818	54 372	21 095	(146 021)	-	-	-	-	221 264
прочая	5566	за 2024г.	359 170	85 069	-	(26 620)	-	-	-	-	417 619
	5586	за 2023г.	316 452	42 723	-	(5)	-	-	-	-	359 170
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 067 372	123 778	20 736	(146 874)	-	X	-	-	1 065 012
	5570	за 2023г.	1 073 858	118 088	21 171	(146 149)	-	X	404	-	1 067 372

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Исаев Эльдар Ризвангаджиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 266	2 244
Отчисления на социальные нужды	5630	695	693
Амортизация	5640	7 433	7 576
Прочие затраты	5650	2 125	2 695
Итого по элементам	5660	12 519	13 208
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	12 519	13 208

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

Руководитель _____ **Исаев Эльдар Ризвангаджиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	588	206	(274)	-	520

Руководитель _____ Исаев Эльдар Ризвангаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Исаев Эльдар Ризвангаджиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Исаев Эльдар Ризвангаджиевич (расшифровка подписи)

25 апреля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "АРС-КАПИТАЛ"

за 2024 год

1. Сведения о предприятии.

1.1. Наименование:
ООО «АРС-КАПИТАЛ» ИНН 2311266529 , КПП 231101001,
ОКПО 33299445, ОКВЭД 68.20

1.2.Адрес: 350053, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. БАВАРСКАЯ, Д. 8, ОФИС 407.
1.3.Дата государственной регистрации Общества: 26.09.2018

1.4.Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ:
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 12.10.2018., основной государственный регистрационный номер 6182375841312.

1.5.Уставный капитал Общества:

Уставный капитал общества 10 000 руб.

1.6.Информация об аудиторе Общества:

Аудитор общества: ООО «Аудит БЕЗ границ»
ИНН 2309063521 ОГРН: 1022301424265
Адрес: 350058, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 114 оф.515. Свидетельство о членстве №4702 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» за основным регистрационным номером записи 11206028777 выдано 24.08.2012г.

1.7.Производственно-хозяйственная деятельность предприятия.
ООО «АРС-КАПИТАЛ» является организацией оказывающей услуги по аренде недвижимости, а также инвестирует средства в капиталы компаний сектора ЖКХ.
Численность работающих по состоянию на 31.12.2023 г. составляла – 3 чел.
Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 г. составляла – 4 чел.
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

1.8. Единоличный исполнительный орган:
В 2024 году полномочия единоличного исполнительного органа осуществляли:
генеральный директор – Сергиенко Яна Олеговна (Решение единственного участника от 11.08.2021г.)

31

генеральный директор – Исаев Эльдар Ризвангаджиевич (Решение единственного участника от 21.11.2024г.)

1.9. Связанные стороны:

- **информации о связанных сторонах за 2023 и 2024г.,**

Операции с бенефициаром в 2023 году:

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2023 г.*		
		Объем операции (руб.)	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.*
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договора Аренды	-	*Дебиторская задолженность получена при организации Общества в форме выделения*	32 793 533,08
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	Договор Займа	-	*Кредиторская задолженность получена при организации Общества в форме выделения*	2 000,00
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор аренды земельного участка от 10.02.2021	-	*Кредиторская задолженность. Ежемесячное погашение задолженности*	4 960 000,00
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор беспроцентного займа от 25.03.2022	1 368 00,00	*Краткосрочный беспроцентный заем срок возврата 24.03.2023г.*	0,00
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор беспроцентного займа от 28.03.2022	30 102 600,00	*Кредиторская задолженность от Краткосрочный беспроцентного займа срок возврата 24.03.2023г.*	5 635 379,69
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор уступки требования (цессии) от 01.10.2023	42 723 485,03	*Кредиторская задолженность от Переуступки долга по договорам займа с ИП Огиенко Е.В.*	42 723 485,03

Операции с прочими связанными сторонами (единственный учредитель ООО «АРС-КАПИТАЛ» является также акционером связанных компаний) в 2023 году

Связанная сторона	*Вид операции*	***Данные за 2023 г.***		
		Объем операции (руб.)	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.*
СО Верна ООО	Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии	0	*Дебиторская задолженность по выплате агентского вознаграждения.*	32 372 948,80
СО Верна ООО	Приобретение акций сторонний компаний	*0*	*Кредиторская задолженность за приобретенные акции.*	7 988 647,81
СО Верна ООО	Продажа земельного участка	0	*Кредиторская задолженность. Аванс полученный по договору купли-продажи земельного участка.*	100 688 432,00

Объединенный водоканал ООО	Приобретение акций сторонний компаний	0	*Кредиторская задолженность по соглашению об уступке права требования..*	104 999 898,74
Объединенный водоканал ООО	Получение займа	1 630 164,38	*Получение займов по договорам*	16 508 919,11
ТТК ООО	Приобретение акций сторонний компаний	0	*Кредиторская задолженность по соглашению об уступке права требования..*	76 988 404,08
АО Краснодаргоргаз	Получение займа	27 889 570,09	*Получение займов по договорам, начисление процентов*	106 830 340,51
АО АТЭК	Получение и погашение займа	15 000 000,00	*Получение и погашение займов по договорам*	0

Операции с бенефициаром в 2024 году:

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2024 г.*		
		Объем операции (руб.)	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.*
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договора Аренды	-	*Дебиторская задолженность получена при организации Общества в форме выделения*	32 793 533,08
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	Договор Займа	*63 482,50*	*Кредиторская задолженность получена при организации Общества в форме выделения*	65 482,50
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор аренды земельного участка от 10.02.2021	4 621 060,31	*Кредиторская задолженность. Ежемесячное погашение задолженности*	338 939,69
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор беспроцентного займа от 28.03.2022	5 635 379,69	*Краткосрочный беспроцентный заем срок возврата 24.03.2023г.*	0,0
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор уступки требования (цессии) от 01.10.2023	26 620 000,00	*Кредиторская задолженность от Переуступка долга по договорам займа с ИП Огиенко Е.В.*	16 103 485,03

Операции с прочими связанными сторонами (единственный учредитель ООО «АРС-КАПИТАЛ» является также акционером связанных компаний) в 2024 году

Связанная сторона	*Вид операции*	***Данные за 2024 г.***		
		Объем операции (руб.)	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.*
СО Верна ООО	Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии	0	*Дебиторская задолженность по выплате агентского вознаграждения.*	32 372 948,80
СО Верна ООО	Приобретение акций сторонний компаний	*0*	*Кредиторская задолженность за*	7 988 647,81

			приобретенные акции.	
СО Верна ООО	Продажа земельного участка	0	*Кредиторская задолженность. Аванс полученный по договору купли-продажи земельного участка.*	100 688 432,00
Объединенный водоканал ООО	Приобретение акций сторонних компаний	0	*Кредиторская задолженность по соглашению об уступке права требования..*	104 999 898,74
Объединенный водоканал ООО	Получение займа	2 256 174,84	*Получение займов по договорам*	18 765 093,95
ТТК ООО	Приобретение акций сторонний компаний	0	*Кредиторская задолженность по соглашению об уступке права требования..*	76 988 404,08
АО Краснодаргоргаз	Получение займа	7 496 482,29	*Получение займов по договорам, начисление процентов*	114 326 822,80
АО Краснодаргоргаз	Договор о переводе долга от 01.04.2024	74 845 956,53	*Кредиторская задолженность по договору о переводе долга*	74 845 956,53

1.10. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, доля прямого или опосредованного участия в Обществе составляет более 25%.

Бенефициарный владелец ООО «АРС-КАПИТАЛ» - Исаев Эльдар Ризвангаджиевич. (доля владения 100%).

1.11. Перечень субъектов, на которые ООО «АРС-КАПИТАЛ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «АРС-КАПИТАЛ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания	Документ, подтвержд ающий характер отношений	Виды операций	Объем операций
1	АО «Автономная теплоэнергет ическая компания»	г. Краснодар, ул. Длинная, 120	Владение 9,56% акций в уставном капитале	28.12.2020	Договоры купли-продажи акций	В 2024 операции отсутству ют	0 руб.
2	АО «Краснодарго ргаз»	г. Краснодар, ул.Индустриал ьная,68 офис 12	Владение 12,4 % акций в уставном капитале	23.03.2022	Договоры купли-продажи акций	Погашение займа, начислени е процентов по займу, перевод долга	93 813 тыс.руб.
3	АО «Южная газовая компания»	г. Краснодар, ул.Индустриал ьная,68 офис 10	Владение 5,33 % акций в уставном капитале	30.12.2020	Договор купли-продажи акций	В 2024 операции отсутству ют	0 руб.

34

1.12. Выплаты управленческому персоналу:

Наименование показателя	2023	2024
Средняя численность работников, чел.	3	4
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб.	2 244	2 319
В том числе фонд начисленной заработной платы работников органа управления за отчетный период, тыс. руб.	276	348
Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	687	715
В том числе отчисления во внебюджетные фонды с заработной платы работников органа управления за отчетный период, тыс. руб.	84	106
Выплаты социального характера работников за отчетный период	-	--

2. Организация бухгалтерского и налогового учета.

Ведение бухгалтерского, налогового учета и налогообложение предприятия осуществляется Генеральным директором самостоятельно.
Регистры бухгалтерского учета и налогового учета ведутся на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8.3»
Установлен смешанный вид обработки документов (компьютерная технология обработки учетной информации и ручная в части первичных документов).
Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету.
Налогообложение предприятия производится по Упрощённой системе налогообложения (ставка 6%).

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО «АРС-КАПИТАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г.№402-фз «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»(ПБУ 1/2008),утвержденного Приказом Министерства

35

финансов Российской Федерации от 16.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г.№34н
Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.
Учетная политика на 2024 год утверждена приказом генерального директора.

3.2. Основными элементами учетной политики 2023-2024 года являются:

- Затраты на приобретение основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Основные средства, стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу учитываются для целей бухгалтерского учета в составе амортизируемого имущества.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным методом, ускоренная амортизация не применялась.
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

  ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

- Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Инвестиционная недвижимость принимается на учет по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных капитальных вложений - затрат на их приобретение. После признания инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации.
- Для покрытия убытков от безнадежных долгов в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается по задолженности срок взыскания которой пропущен более чем на 90 календарный дней в размере 100%.
- В учете создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Расчет резерва производится ежегодно на последний день года по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка сотрудника за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как в ходе инвентаризации не было выявлено материально-устаревших ценностей или утративших своих потребительских свойств.
- Другие резервы не создавались.
- Проценты по долговому обязательству включаются в состав прочих расходов исходя из суммы предоставленного кредита, установленной договором процентной ставки, количества календарных дней в году и календарных дней действия кредитного договора в текущем месяце.
- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых и договоров, по которым предполагается субаренда. Арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.
- При предоставлении имущества в аренду любая аренда учитывается как операционная (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить

по цене значительно ниже справедливой стоимости). Доходы от аренды учитываются ежемесячно в течение срока аренды.

- Переход на ФСБУ 14/2022 не производился, так как отсутствуют объекты, подлежащие учету в составе нематериальных активов.

3.3. Учет займов и кредитов, полученных обществом, ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

- Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих расходов.

Расшифровка стр.1410 "Заемные средства" баланса по состоянию на 31.12.2023

№	Кредитор	Номер договора и дата получения	Цель кредита	Срок договора	% ставка	Остаток задолженности по основному долгу на 31.12.2023г.	Остаток задолженности по процентам начисленным на 31.12.2023г.
1	КАНТРИ-СТРОЙ ООО	Договор займа N 1/2020 от 26.10.2020	Пополнение оборотных средств	с 26.10.2020 по 22.10.2025.	5%	3 308 334,54	-
2	Центр-Сервис ООО	Договор денежного займа (4 982 000) б/н от 26.12.2022	Пополнение оборотных средств	26.12.2022 по 26.12.2025	8,5%	4 982 000	-
Итого						8 290 334,54	-

Расшифровка стр.1510 "Заемные средства" баланса по состоянию на 31.12.2023

№	Кредитор	Номер договора и дата получения	Вид кредита/займа	Срок договора	% ставка	Остаток задолженности по основному долгу на 31.12.2023г.	Остаток задолженности по процентам начисленным на 31.12.2023г.
	Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	Договор денежного займа с учредителем № АРС-3-1 от 26.12.2018 г.	Пополнение оборотных средств	С 26.12.2018 по 25.12.2019 г.	б/п	2 000,00	----
	Новороссийская тепловая генерация ООО	Договор денежного займа (10 000 000) б/н от 23.12.2022	Пополнение оборотных средств	23.12.2022 по 31.12.2024	7,5%	10 000 000,00	766 438,36
	КРАСНОДАРГОРГАЗ АО	Договор денежного займа (150 000 000) от 29.12.2020	Пополнение оборотных средств	29.12.2020 по 31.12.2024	Ключевая ставка	78 184 451,24	28 645 889,27

37

	Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	Договор денежного займа (35 737 979,69) от 28.03.2022	Пополнение оборотных средств	28.03.2022 по 31.12.2024	0%	5 635 379,69	---
	ЕВРОПА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Уступка права требования займа (15 000 000) от 02.12.2022	Пополнение оборотных средств	02.12.2022	14%	15 000 000,00	2 266 849,29
	Объединенный водоканал ООО	Договор займа № 18 (13 000 000) от 28.12.2020	Пополнение оборотных средств	С 28.12.2020 по 31.12.2024	Ключевая ставка	13 000 000,00	3 508 919,11
	Финансовая Инвестиционная Компания Бизнес Проект ООО	Договор займа (18 300 000) от 30.11.2020	Пополнение оборотных средств	30.11.2020 по 31.12.2024	4,25%	18 300 000,00	2 399 125,03
	КС-15	Договор займа (15 000 000) от 30.11.2020	Пополнение оборотных средств	30.11.2020 по 31.12.2024	14%	---	4 211 019,47
	Краснодарские газовые сети ООО	Договор денежного займа № б/н (5 000 000,00) от 19.01.2021	Пополнение оборотных средств	19.01.2021 по 31.12.2024	Ключевая ставка	5 000 000,00	1 336 198,70
	Краснодарские газовые сети ООО	Договор денежного займа № б/н (5 000 000,00) от 19.02.2021	Пополнение оборотных средств	19.02.2021 по 31.12.2024	Ключевая ставка	5 000 000,00	1 318 267,19
	Краснодарские газовые сети ООО	Договор денежного займа № б/н (5 000 000,00) от 28.01.2021	Пополнение оборотных средств	28.01.2021 по 31.12.2024	Ключевая ставка	5 000 000,00	1 330 958,97
	Краснодарские газовые сети ООО	Договор денежного займа № б/н (8 400 000,00) от 26.02.2021	Пополнение оборотных средств	26.02.2021 по 31.12.2024	Ключевая ставка	8 400 000,00	2 208 482,18
	Центр-Сервис ООО	Договор денежного займа (4 982 000) б/н от 26.12.2022	Пополнение оборотных средств	26.12.2022 по 26.12.2025	8,5%	----	430 431,57
	Огиенко Екатерина Викторовна (ИП)	Договор денежного займа № б/н (9 600 000,00) от 26.02.2021	Пополнение оборотных средств	26.02.2021 по 31.12.2024	Ключевая ставка	2 457 726,33	2 262 715,64
	Исаев Денис Ризвангаджиевич	Договор денежного займа № 1/2020 от 15.05.2020	Пополнение оборотных средств	15.05.2020 по 15.05.2025	5%	---	2 762 471,05
	КАНТРИ-СТРОЙ ООО	Договор займа N 1/2020 от 26.10.2020	Пополнение оборотных средств	с 26.10.2020 по 22.10.2025.	5%	---	1 836 214,90
						165 979 557,26	55 283 980,73

Расшифровка стр.1510 "Заемные средства" баланса по состоянию на 31.12.2024

№	Кредитор	Номер договора и дата получения	Вид кредита/займа	Срок договора	% ставка	Остаток задолженности по основному долгу на 31.12.2024г.	Остаток задолженности по процентам начисленным на 31.12.2024г.
	Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	Договор денежного займа с учредителем № АРС-3-1 от 26.12.2018 г.	Пополнение оборотных средств	С 26.12.2018 по 31.12.2025 г.	б/п	65 482,50	----

	Новороссийская тепловая генерация ООО	Договор денежного займа (10 000 000) б/н от 23.12.2022	Пополнение оборотных средств	23.12.2022 по 31.12.2025	7,5%	10 000 000,00	1 516 438,26
	КРАСНОДАРГОРГАЗ АО	Договор денежного займа (150 000 000) от 29.12.2020	Пополнение оборотных средств	29.12.2020 по 31.12.2025	Ключевая ставка	72 449 451,24	41 878 128,96
	ЕВРОПА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Уступка права требования займа (15 000 000) от 02.12.2022	Пополнение оборотных средств	02.12.2022	14%	15 000 000,00	4 366 829,18
	Объединенный водоканал ООО	Договор займа № 18 (13 000 000) от 28.12.2020	Пополнение оборотных средств	С 28.12.2020 по 31.12.2025	Ключевая ставка	13 000 000,00	5 765 093,95
	Финансовая Инвестиционная Компания Бизнес Проект ООО	Договор займа (18 300 000) от 30.11.2020	Пополнение оборотных средств	30.11.2020 по 31.12.2025	4,25%	18 300 000,00	3 176 875,03
	КС-15	Договор займа (15 000 000) от 30.11.2020	Пополнение оборотных средств	30.11.2020 по 31.12.2025	14%	---	4 211 019,47
	Центр-Сервис ООО	Договор денежного займа (4 982 000) б/н от 26.12.2022	Пополнение оборотных средств	26.12.2022 по 31.12.2025	8,5%	4 072 000	821 566,73
	Огиенко Екатерина Викторовна (ИП)	Договор денежного займа № б/н (9 600 000,00) от 26.02.2021	Пополнение оборотных средств	26.02.2021 по 31.12.2025	Ключевая ставка	---	188 061,41
	Исаев Денис Ризвангаджиевич	Договор денежного займа № 1/2020 от 15.05.2020	Пополнение оборотных средств	15.05.2020 по 15.05.2025	5%	---	2 762 471,05
	КАНТРИ-СТРОЙ ООО	Договор займа N 1/2020 от 26.10.2020	Пополнение оборотных средств	с 26.10.2020 по 22.10.2025.	5%	3 308 334,54	2 001 633,52
	Сергиенко Яна Олеговна ИП	Договор процентного займа б/н от 16.02.2024	Пополнение оборотных средств	с 16.02.2024 по 30.06.2025.	16%	200 000	27 803,26
						136 395 268,28	66 715 920,20

3.4. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

- В 2023 и 2024г. государственная помощь обществу не оказывалась.

3.5. ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

- В 2023 и 2024 г. указанных расходов общество не осуществляло.

3.6. ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

- В 2023 и 2024 г. и по состоянию на 01.01.2025г. общество НМА не имеет.

3.7. Динамика основных средств.

Основные средства Общества представлены доходными вложениями в материальные ценности.
По состоянию на 31.12.2023г. первоначальная стоимость доходных вложений составила 162 141 тыс. руб. Сумма износа составила 34 205 тыс. руб., остаточная стоимость 127 936 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1160 баланса "Доходные вложения в материальные ценности" по состоянию на 31.12.2023 г.

наименование основного средства (группа)	*Ед. измерен.*	*Балансовая стоимость*	*Амортизация*	*Остаточная стоимость*
Здания	*Рублей*	153 012 581,90	30 622 022,05	122 390 555,85
Сооружения	*Рублей*	25 000,00	4 000,24	20 999,76
Объекты природопользования	*Рублей*	192 200,00	14 948,92	177 251,08
Оборудование	*Рублей*	8 911 210,07	3 564 483,24	5 346 726,83
Всего:	*Рублей*			127 935 533,52

В 2024 году стоимость доходных вложений увеличилась на 8 502 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024г. первоначальная стоимость доходных вложений составила 170 643 тыс. руб. Сумма износа составила 41 639 тыс. руб., остаточная стоимость 129 005 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1160 баланса "Доходные вложения в материальные ценности" по состоянию на 31.12.2024 г.

наименование основного средства (группа)	*Ед. измерен.*	*Балансовая стоимость*	*Амортизация*	*Остаточная стоимость*
Здания	*Рублей*	161 515 052,70	36 258 363,84	125 256 688,86
Сооружения	*Рублей*	25 000,00	5 666,92	19 333,08
Объекты природопользования	*Рублей*	192 200,00	27 762,25	164 437,75
Оборудование	*Рублей*	8 911 210,07	5 346 725,33	3 564 484,74
Всего:	*Рублей*			129 004 944,43

3.8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

.

Расшифровка стр. 1170 баланса "Долгосрочные финансовые вложения" по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, руб.	Вид финансового вложения	% ставка, годовых	Количество акций, вкладов

1	КРАСНОДАРГОРГАЗ АО	410 623 457,48	Акции других организаций	-	30 252
2	ЮГК АО	129 880 812,54	Акции других организаций	-	27 871 419
3	АТЭК АО	235 745 589,92	Акции других организаций	-	5 443,000
	Итого	**776 249 859,94**			

Расшифровка стр. 1170 баланса "Долгосрочные финансовые вложения" по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Наименование организации	Сумма, руб.	Вид финансового вложения	% ставка, годовых	Количество акций, вкладов
1	КРАСНОДАРГОРГАЗ АО	410 623 457,48	Акции других организаций	-	30 252
2	ЮГК АО	129 880 812,54	Акции других организаций	-	27 871 419
3	АТЭК АО	235 745 589,92	Акции других организаций	-	5 443,000
	Итого	**776 249 859,94**			

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.9. Применение ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

- В 2022-2024 годах и по состоянию на 01.01.2025г. предприятие не имеет совместной деятельности.

3.10. Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов».

Расшифровка стр. 1210 баланса «Запасы» по состоянию на 31.12. 2023 г.

Товары для перепродажи	**100 622 285,27**
Итого	**100 622 285,27**

Расшифровка стр. 1210 баланса «Запасы» по состоянию на 31.12. 2024 г.

Товары для перепродажи	**92 119 814,47**
Итого	**92 119 814,47**

3.12. Учет затрат на производство.

- Распределение общехозяйственных расходов производилось по видам деятельности пропорционально объему продаж в денежном выражении.
- Затраты группировались в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам:
  - материальные затраты,
  - расходы на оплату труда,
  - отчисления на социальные нужды,
  - амортизация основных средств,
  - прочие.

Структура себестоимости в разрезе элементов затрат.

Показатели	За отчетный период (2024г)		За аналогичный период прошлого года (2023г)	
	руб.	%	руб.	%
Материальные затраты	-		-	
Затраты на оплату труда	2 266 021		2 244 108	
Отчисления на социальные нужды	695 209		692 943	
Амортизация основных средств	7 433 060	100%	7 575 886	100%
Прочие затраты	2 125 062		2 695 236	
Итого по элементам затрат	**12 519 352**	**100,00**	**13 208 173**	**100,00**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Показатели	За отчетный период, тыс. руб.(2024г)	За аналогичный период прошлого года, тыс. руб.(2023г)	Прирост (+)/ уменьшение (-),
Себестоимость реализации всего	12 519	13 208	-696

Незначительное снижение себестоимости произошло за счет нескольких факторов: увеличение затрат на оплату труда, которое привело к увеличению отчислений на социальные нужды и одновременное снижение амортизационных отчислений. Снижение амортизационных отчислений произошло из-за прекращения амортизации в 2023 году объекта «Кафе-кондитерская "Мюнхаузен" ул.Баварская,12, кад.номер 23:43:0107001:31922» в связи с завершением срока амортизации.

3.13. Учет капитальных вложений.

- Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости произведенных затрат.

3.14. Определение выручки от деятельности производится по отгрузке товаров (работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг):

Показатели	За отчетный период, тыс. руб.	За аналогичный период прошлого года, тыс. руб.	Прирост(+) / уменьшение (-), тыс. руб.
Выручка	17 390	24 550	- 7 160

3.15. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями.

- Дебиторская задолженность за 2024 год уменьшилась на 11 514 тыс. руб. по сравнению с началом года и на 01.01.2025г. составила 126 576 тыс. руб.

Расшифровка стр.1230 баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности, руб.		
	ИНН	Всего	
Задолженность покупателей и заказчиков, в т. ч. :		**98 004 409,79**	
БИЖУ ООО	2311112208	7 026 666,67	
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	231124522503	32 793 533,08	
ЛАЙНЕР ООО	2311183181	33 505 643,37	
ЛМЛ-ИНВЕСТ ООО	2309103083	22 116 666,67	
ПИВО ДЕРЕВЕНСКОЕ ООО	2311184065	2 501 900,00	
ДЕРЕВНЯ ООО	2311334994	60 000,00	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в т. ч.:		**32 519 300,82**	
Исаев Тэко Ризванович	231124522687	7051 560,22	

43

Центр-Сервис ОО	2311308377	146 352,03	
СО Верна ООО	7723011286	32 372 948,80	
Прочие дебиторы		14 010,00	
Задолженность по налогам и взносам		501 245,10	
Всего дебиторская задолженность		**138 090 525,94**	

Расшифровка стр.1230 баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	**Сумма задолженности, руб.**		
	ИНН	**Всего**	
Задолженность покупателей и заказчиков, в т. ч. :		**92 703 227,12**	
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	231124522503	32 793 533,08	
ЛАЙНЕР ООО	2311183181	33 105 643,37	
ЛМЛ-ИНВЕСТ ООО	2309103083	24 216 666,67	
ПИВО ДЕРЕВЕНСКОЕ ООО	2311184065	2 501 900,00	
ДЕРЕВНЯ ООО	2311334994	60 000,00	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в т. ч.:		**32 547 028,41**	
Центр-Сервис ОО	2311308377	146 352,03	
СО Верна ООО	7723011286	32 372 948,80	
Прочие дебиторы		27 727,58	
Задолженность по налогам и взносам		1 325 649,40	
Всего дебиторская задолженность		**126 575 904,93**	

- За 2024 год размер кредиторской задолженности увеличился на 24 083 тыс. руб. и на конец года составил 861 901 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 баланса «Кредиторская задолженность»

по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование кредитора	**Сумма задолженности, руб.**		
	ИНН	**Всего**	**в т. ч. просроченная**
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:		**297 415 805,78**	-
Исаев Денис Ризвангаджиевич	---	284 033 156,81	-
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	231124522503	4 960 000,00	-
НЕМЕЦКАЯ ДЕРЕВНЯ ООО	2311231205	158 200,00	-
СО Верна ООО	7723011286	7 988 647,81	-
ООО СЗ "ИНСИТИ"	2311146140	20 000,00	-
Прочие поставщики и подрядчики		255 801,16	-
Авансы полученные, в т.ч.:		**180 688 432,00**	-
КРАСНОДАРГОРСТРОЙ ООО	2311304823	50 000 000,00	-
СО Верна ООО	7723011286	100 688 432,00	-
Центр-Сервис ОО	2311308377	30 000 000,00	-
Задолженность по налогам, сборам, в т. ч.:		**543 383,94**	-
Налог УСН		404 432	-
Задолженность перед сотрудниками по заработной плате		**81 349,50**	-
Прочие расчеты с персоналом		**5 000**	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в т. ч.		**359 084 109,74**	-
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	---	42 723 485,03	-
Букреев Владимир Владимирович	230808935000	145 000,00	-

44

Объединенный водоканал ООО		104 999 898,74	-
ТЭС ООО		115 033 592,33	-
ТТК ООО		76 988 404,08	-
Всего кредиторская задолженность		**837 818 080,96**	-

Расшифровка стр. 1520 баланса «Кредиторская задолженность»

по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности, руб.		
	ИНН	Всего	в т. ч. просроченная
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:		**292 870 078,10**	-
Исаев Денис Ризвангаджиевич	---	284 033 156,81	-
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич ИП	231124522503	338 939,69	-
НЕМЕЦКАЯ ДЕРЕВНЯ ООО	2311231205	158 200,00	-
СО Верна ООО	7723011286	7 988 647,81	-
ООО СЗ "ИНСИТИ"	2311146140	20 000,00	-
Прочие поставщики и подрядчики		331 133,79	-
Авансы полученные, в т.ч.:		**150 018 432,00**	-
БИЖУ ООО	2311112208	19 000 000,00	-
СО Верна ООО	7723011286	100 688 432,00	-
Центр-Сервис ОО	2311308377	30 000 000,00	-
Задолженность по налогам, сборам, в т. ч.:		**1 306 306,80**	-
Налог УСН		1 191 691	-
Задолженность перед сотрудниками по заработной плате		**81 586,48**	-
Прочие расчеты с персоналом		**5 000**	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, в т. ч.		**417 620 066,34**	-
Исаев Эльдар Ризвангаджиевич	---	16 103 485,03	-
Букреев Владимир Владимирович	230808935000	145 000,00	-
Объединенный водоканал ООО		104 999 898,74	-
ТЭС ООО		115 033 592,33	-
ТТК ООО		76 988 404,08	-
Всего кредиторская задолженность		**861 901 469,72**	-

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ" (ПБУ 8/2010)

- В 2024 году Общество создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Сумма резерва на 31.12.2024 года составляет 520 тыс. руб. Расчет резерва произведен на 31.12.2024г. по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка сотрудника за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. При расчете резерва учтены страховые взносы в целом по организации.
- Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года не создавался.

В результате проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами на 31.12.2024 года Общество не выявило сомнительную задолженность.

3.18. Сведения по обеспечениям обязательств и платежей выданные по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023г

- В 2023 и 2024 годах Общество не выдавало поручительств и гарантий.

3.19. Структура прибыли текущего года.

- В 2024 году обществом получена прибыль от продаж в сумме 4 878 тыс. руб. По итогам периода организацией получен убыток 16 308 тыс. руб.
- Расшифровка прочих доходов и расходов в приложении № 1.

3.20. Непрерывность деятельности.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия данных событий в денежном выражении (п.11 ПБУ 7/98). Руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Однако руководство оценивает, что данные события не приведут к существенному ухудшению финансовых показателей деятельности организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию (работы, услуги) Общества и основываясь на анализе финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Анализируя финансовое положение Общества за 2024 год, руководством организации проведена оценка способности ООО «АРС-КАПИТАЛ» продолжать непрерывно свою деятельность.

В процессе оценки установлено, что:

- величина чистых активов организации на 31.12.2024 года положительная;
- у руководства организации отсутствуют намерения о прекращении деятельности организации;

В дальнейшем планируется получать дивиденды от произведенных финансовых вложений, увеличить сумму выручки по договорам аренды, что приведет к улучшению финансового результата деятельности организации в 2025 и последующие годы.

3.20. Превышения лимита наличных денежных средств в кассе Общества в 2023, 2024 годах выявлено не было.

3.21. Общество не состоит в судебных спорах и разбирательствах.

3.22. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

3.23. 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 период, не происходили.

Генеральный директор _____ ***Э.Р. Исаев***

«_25_» _апреля_ 2025г.

Приложение 1

Расшифровка " Отчета о финансовых результатах» за 2023-2024гг.

1. Стр.2320 «Проценты к получению»

№ п/п	Показатели	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб.
1.	*Проценты, полученные по предоставленным займам*	0	0
	Итого	0	0

2. Стр.2330 «Проценты к уплате»

№ п/п	Показатели	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб.
1.	*Проценты по займам*	21 095	20 729
	Итого	21 095	20 729

3. Стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»

№ п/п	Показатели	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб
1.	*Дивиденды полученные*	*0,00*	*0,00*
	Итого	***0,00***	***0,00***

4. Стр. 2340 «Прочие доходы»

№ п/п	Показатели	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб.
1	*Поступление возмещения стоимости коммунальных услуг от арендатора*	0	1 908
	Итого	0	0

5. Стр. 2350 «Прочие расходы»

№ п/п	Показатели	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2024, тыс. руб.
1	*Расходы на услуги банков*	50	52
2	*Штрафы, пени, госпошлина*	77	423
3	*Расходы прошлых лет*	*127*	*-37*
	Итого	***254***	***439***

Генеральный директор ***Э.Р.Исаев***

«_25_» апреля 2025г.

47