

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«УК Пассаж»

248001, г. Калуга, ул. Кирова, д. 19, п. 8

Тел. (факс: 8 (4842) 900-832

Тел. (4842) 900-831

р/счет 40702810200010002735

к/счет 30101810000000000770

Филиал АКБ «ФОРА-БАНК» (АО) в г. Калуга

ИНН/КПП 4027105600/402701001

БИК 042908770

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК Пассаж» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д. 19, п. 8
- Основным видом деятельности Общества является: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 24
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «УК Пассаж» является Генеральный директор Мардоян Армен Зограбович
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2024г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является исправленной (Корректировка №1) в связи с тем, что в состав бухгалтерской отчетности от 28.03.2025 г. не вошли письменные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год. Исправленная отчетность полностью заменяет предыдущую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

2.1. Основа составления

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

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

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

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

	31.12.2024г.	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797 рублей	89,6883 рублей	70,3375 рублей
Евро	106,1028 рублей	99,1919 рублей	75,6553 рублей
Юань	13,4272 рублей	12,5762 рублей	

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

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 95/к от 29.12.2023 г. «Об утверждении учетной политики ООО «УК Пассаж» на 2024 г.»

2.3.1. Основные средства

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

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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

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

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая

сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

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

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

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

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.3.2. Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

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

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

2.3.3. Запасы

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

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации;

- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;

- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;

- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;

- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- Долгосрочные активы к продаже;

- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

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

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

2.3.5. Кредиты и займы полученные

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

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

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

2.3.6. Оценочные и условные обязательства

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

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

2.3.7. Признание выручки от продажи

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

2.3.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

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

2.3.9. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

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

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

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

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.3.10. Вступительные и сравнительные данные

2.3.10.1 Корректировка отложенных налогов.

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

(тыс. руб.)

Дт	Кт	Сумма	Суть операции
09	99	8 516	Отражена корректировка ОНА
99	77	7 629	Отражена корректировка ОНО

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Заемные средства

3.1.1. Кредиты банков (тыс. руб.)

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
ПАО СБЕРБАНК	Руб.	12.10.2027г.	356 035	378 928	361 700

3.1.2. Займы (тыс. руб.)

Займодавы	Валют	Окончательны	На	На	На
-----------	-------	--------------	----	----	----

(наименование)	а займа	й срок погашения (год)	31.12.24	31.12.23	31.12.22
АО «МСМ-ИНВЕСТ»	Руб.	13.04.2028г.	40000,0	40000,0	40000,0
ООО «НЕФТЬГАЗИНВЕСТ »	Руб.	2026г.	19650,0	50000,0	-
ООО «ФИНЛЕНД»	Руб.	13.04.2028г.	10000,0	10000,0	10000,0
ООО «ЭКСПОТЕХ»	Руб.	2026 г.	57000,0	57000,0	-
Итого			126 650	157 000	50 000

3.1. Аренда по ФСБУ

(тыс. руб.)

Номер договора аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (тыс.руб.)	Процентная ставка (дисконтирования)
Договор аренды №1/12 от 01.04.2012г.	Помещение ТРЦ общей площадью 16564,8 кв.м	16 752	11%

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1.ООО «ПАССАЖ» - учредитель 2.ООО «УК ПРОМИНВЕСТ ГРУПП» - учредитель 3.Велицян Владимир Зограбович -бенефициар 4. Карапетян Саргис Степанович-бенефициар	В
Учрежденные организации 1.ООО «ИНТЕР-ДЕВЕЛОПМЕНТ» 2.ООО «ПЕТРО ЭСТЕЙТ ГРУППА» 3.ООО «СК ЛЕССОР» 4.ООО «УК ГРАНД МАРИНА»	А

5.000 «УК КИЕВСКАЯ» 6.000 «УК МЕНЕДЖМЕНТ» 7.000 «УК РИО ТАМБОВ»	
Основной управленческий персонал: 1. Мардоян Армен Зограбович – генеральный директор	В

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

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

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 год
*Краткосрочные вознаграждения	14 717
в т.ч.:	
оплата труда	8 762
оплата ежегодного отпуска	991
премии	1 556
страховые взносы в фонды	3 408
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	14 717

4.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Долгосрочный договор аренды здания по адресу г. Калуга, ул. Кирова, д. 19	ООО «ПАССАЖ»	76 440	76 440
% начисленные по договору займа		224	675
% начисленные по договору займа	ООО «УК ГРАНД МАРИНА»	2 970	2 970
Договор займа	ООО «РИО	43 900	36 560
% начисленные по договору займа	МЕНЕДЖМЕНТ»	3 897	3 356
% погашенные по договору займа			

Погашен займ		3 897 43 900	7 662 10 7345
--------------	--	-----------------	------------------

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Договор займа	ООО «ПАССАЖ»	-/5 581	-/5 357	-/10 382
Договор займа	ООО «УК ГРАНД МАРИНА»	-/49 196	-/46 256	-/43 256
Договор займа	ООО «РИО МЕНЕДЖМЕНТ»	-	-	-/75 091
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Долгосрочный договор аренды здания по адресу г. Калуга, ул. Кирова, д. 19	ООО «ПАССАЖ»	53 040/-	-	99 010/-

V. Выручка (тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	За 2024 г	За 2023г
Выручка от сдачи имущества в субаренду		197 404	180 113
Итого		197 404	180 113

VI. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2024	Расходы за 2024	Доходы за 2023	Расходы за 2023
Курсовые разницы	212	104	241	372
Услуги банка		343		328
Списание Дебиторской (Кредиторской) задолженности				20000
Уступка требования (Цессии)			86007	90918
% полученные и	7095	54565	8885	40075

уплаченные				
Покупка доли			1000	
Реализация ценных бумаг	75741	75741	31600	31600
Прочие	675	10 880	9384	47837
% расход по аренде		16 751		
Итого	83 723	158 384	137 117	231 130

VII. Оценочные и условные обязательства

7.1. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2024	1 899	102	(218)		1 782

VIII. Непрерывность деятельности

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

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

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

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

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

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

Х. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

ООО «УК Пассаж»

24.09.2025 г.

М.П.



Ф.И.О.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	
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 Мартоян Армен Зограбович
(подпись)

Мартоян Армен Зограбович
(расшифровка подписи)

24 сентября 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	147	-	(147)	-
	5250	за 2023г.	-	(5 815)	-	(5 815)	-
в том числе: Комплект шлагбаума АSB6000 правосторонний (со стрелой 4,3м)	5241	за 2024г.	-	89	-	(89)	-
	5251	за 2023г.	-	(5 737)	-	(5 737)	-

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

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	499 846	-	43 900	(43 900)	-	-	-	-	499 846	-
	5311	за 2023г.	500 346	-	233 030	(233 530)	-	-	-	-	499 846	-
в том числе:												
Займы	5302	за 2024г.	35 850	-	43 900	(43 900)	-	-	-	-	35 850	-
	5312	за 2023г.	135 350	-	133 030	(232 530)	-	-	-	-	35 850	-
Взносы в уставный капитал	5303	за 2024г.	463 996	-	-	-	-	-	-	-	463 996	-
	5313	за 2023г.	364 996	-	100 000	(1 000)	-	-	-	-	463 996	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	499 846	-	43 900	(43 900)	-	-	-	-	499 846	-
	5310	за 2023г.	500 346	-	233 030	(233 530)	-	-	-	-	499 846	-

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Мардоян Армен
Зограбович
(расшифровка подписи)

Руководитель *М. Мардоян*
(подпись)

24 сентября 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление			погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	588 398	-	123 446	-	(220 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	490 922	-
	5530	за 2023г.	505 425	-	541 357	-	(438 384)	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	588 398	-
в том числе:	5511	за 2024г.	234 904	-	103 622	-	(169 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	169 279	-
	5531	за 2023г.	132 004	-	199 987	-	(97 087)	-	-	-	-	-	-	-	-	234 904	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	300 741	-	471	-	(8 116)	-	-	-	-	-	-	-	-	293 096	-
	5532	за 2023г.	813	-	329 065	-	(29 137)	-	-	-	-	-	-	-	-	300 741	-
Авансы выданные	5513	за 2024г.	52 753	-	19 353	-	(43 559)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 547	-
	5533	за 2023г.	72 704	-	12 305	-	(32 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	52 753	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	299 904	-	-	-	(279 904)	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Цессия	5500	за 2024г.	588 398	-	123 446	-	(220 922)	-	-	-	-	-	-	X	-	490 922	-
	5520	за 2023г.	505 425	-	541 357	-	(438 384)	-	(20 000)	-	-	-	-	X	-	588 398	-

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	716 192	29 352	-	(128 843)	-	-	-	616 701	
	5571	за 2023г.	411 700	758 759	-	(454 267)	-	-	-	716 192	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	378 928	-	-	(22 893)	-	-	-	356 035	
	5572	за 2023г.	361 700	17 228	-	(30 350)	-	-	-	378 928	
займы	5553	за 2024г.	157 000	-	-	(2 000)	-	-	-	126 650	
	5573	за 2023г.	50 000	109 000	-	-	-	-	-	157 000	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательства по аренде	5555	за 2024г.	180 264	29 352	-	(75 600)	-	X	X	134 016	
	5575	за 2023г.	-	632 531	-	(452 267)	-	X	X	180 264	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	368 405	59 277	54 565	(171 458)	-	-	-	310 788	
	5580	за 2023г.	411 526	330 945	40 075	(414 141)	-	-	-	368 405	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 658	953	-	(6 150)	-	-	-	7 461	
	5581	за 2023г.	366 453	1 071	-	(354 866)	-	-	-	12 658	
авансы полученные	5562	за 2024г.	242 314	3 202	-	(82 306)	-	-	-	163 209	
	5582	за 2023г.	18 698	226 619	-	(3 003)	-	-	-	242 314	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	605	3 963	-	(3 139)	-	-	-	4 568	
	5583	за 2023г.	3 744	-	-	-	-	-	-	605	
кредиты	5564	за 2024г.	17 228	-	35 206	(35 206)	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	9 597	-	35 882	(53 109)	-	-	-	28 956	
займы	5565	за 2024г.	5 403	-	19 359	(4 194)	-	-	-	9 597	
	5585	за 2023г.	103 232	51 159	-	(47 797)	-	-	-	106 594	
прочая	5566	за 2024г.	-	103 255	-	(23)	-	-	X	103 232	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	1 084 597	88 629	54 565	(300 301)	-	X	X	927 489	
	5570	за 2023г.	823 226	1 089 704	40 075	(868 408)	-	-	-	1 084 597	

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	-	-	-



Мардоян Армен
 Зограбович
 (расшифровка подписи)

Руководитель *М. Зограбович*
 (подпись)

24 сентября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 055	3 028
Расходы на оплату труда	5620	11 220	12 931
Отчисления на социальные нужды	5630	3 382	3 894
Амортизация	5640	48 095	96 107
Прочие затраты	5650	46 935	(21 813)
Итого по элементам	5660	111 687	94 147
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	111 687	94 147

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



Мардоян Армен
Зохрабович
(расшифровка подписи)

Руководитель *М. Зохрабович*
(подпись)

24 сентября 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	1 898	102	(218)	-	1 782



Мардоян Армен
Зограбович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 сентября 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Մարդյան Արմեն
Զոգրաբովիչ
 (расшифровка подписи)

ԲՈՒԿԱՆՈՒԹՅԱՆ ԿԵՆՏՐՈՆ
 ՄԱՆԱԿԱՑՈՒՄԻ
 ԿՈՄԻՏԵ

24 сентбря 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Мардоян Армен
Зограбович
(расшифровка подписи)

Руководитель *Armen Maroyan*
(подпись)

24 сентября 2025 г.