



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Торговое Предприятие «Кировский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Торговое Предприятие «Кировский» (ОГРН 1026604966970), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Торговое Предприятие «Кировский» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита - Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как сумма выручки является существенной, имеются различные потоки поступления выручки, где условия ее признания, включая порядок определения и изменения цены, передачи рисков и выгод, значительно отличаются.

Несмотря на высокий уровень автоматизации, большой объем договоров и значительное количество операций создает риск искажения данного показателя.

Наши процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали:

- оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным контрагентам;
- анализ заключенных с арендаторами договоров на предмет правильности классификации в качестве объектов учета операционной аренды;
- оценку риска недобросовестных действий или ошибок;
- проверку своевременности признания выручки и права на признанную выручку исходя из условий договоров и иных документов;
- получение писем-подтверждений от контрагентов на конец года.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки приемлемой.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах, в п. 2.8 «Выручка, прочие доходы», п. 4.3. «Доходы и расходы от обычных видов деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание, что прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Торговое Предприятие «Кировский» является исправленной в связи с внесением корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2024 год. Информация об этом факте раскрыта в разделе 11 «Исправленная бухгалтерская отчетность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год по вопросу внесения исправления в годовую бухгалтерскую отчетность.



Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с указанным обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Торговое Предприятие «Кировский» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 апреля 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего,



информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Корноухова Татьяна Ивановна
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОРНЗ 22006014311)


(подпись)



Юсева Екатерина Владимировна,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
независимого аудитора (ОРНЗ 22006165037)


(подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
(ОРНЗ 12006019078)

«25» апреля 2025 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

		КОДЫ			
		0710001			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КИРОВСКИЙ"		Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика		По ОКПО	26280149		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		ИНН	6664014812		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	68.20.2		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) г. Екатеринбург, Сиреневый б-р, стр. 2, 620092					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Екатеринбургский АУДИТ-Центр, АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6662006975
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1036604386367

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
2.1.	Инвестиционная недвижимость	1160	1 083 697	1 151 835	1 228 195
2.2.	Доходные вложения в материальные ценности	1161	711	1 076	1 745
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 084 409	1 152 912	1 229 941
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4	7	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	380 461	524 507	468 189
	в том числе:				
	в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	372 461	513 586	465 030
	Авансы выданные	1232	5 703	3 598	3 159
	Расчеты по налогам и взносам	1233	2 297	7 323	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 916	1 849	680
3.4.	Прочие оборотные активы	1260	2 930	2 825	2 775
	Итого по разделу II	1200	385 311	529 188	471 644
	БАЛАНС	1600	1 469 720	1 682 100	1 701 585

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
4.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	159 483	188 597	188 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(46 249)	(46 249)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.2.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 379	254 035	244 901
	Итого по разделу III	1300	161 862	396 383	387 249
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1410	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 579	4 728	5 009
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 205 579	1 204 728	1 205 009
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1510	27 941	21 040	12 738
4.3.	Кредиторская задолженность	1520	72 529	59 024	95 558
	в том числе:				
	в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	17 897	16 384	11 497
	Задолженность перед персоналом организации, налогам, сборам и взносам с ФОТ	1522	37 053	25 688	67 207
	Авансы полученные	1523	17 579	16 952	16 854
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7.	Оценочные обязательства	1540	1 809	925	1 031
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	102 279	80 989	109 327
	БАЛАНС	1700	1 469 720	1 682 100	1 701 585

Руководитель _____ Клековкина Е.А.
(расшифровка подписи)

"01" апреля 2025

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 24 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

		КОДЫ		
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КИРОВСКИЙ"	Форма по ОКУД	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	По ОКПО	26280149	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	6664014812	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	68.20.2	
		по ОКФС/ОКФС	12300	16
		по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
4.4.	Выручка ⁵	2110	7 41 848	594 689
4.4.	Себестоимость продаж	2120	(453 061)	(412 119)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	288 787	182 570
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(449)	(426)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	288 338	182 144
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 093	333
	Проценты к уплате	2330	(261 205)	(171 334)
4.5.	Прочие доходы	2340	2 028	689
4.5.	Прочие расходы	2350	(182)	(414)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 072	11 418
	Налог на прибыль	2410	(6 014)	(2 284)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6 279)	(2 565)
	отложенный налог на прибыль	2412	265	281
	Прочее	2460	(1 395)	-
	в том числе: в т.ч. перерасчет отложенных налогов на прибыль организаций в связи с изменением налоговой ставки (с 20% на 25%): отражена разница по ранее начисленному ОНО	2461	(1 117)	-
	в т.ч. пени, штрафы и иное	2462	(278)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 663	9 134

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	22 663	9 134
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Клековкина Е.А.
(подпись) (цифровая подпись)

"01" апреля 2026

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением об бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. с указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.**

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КИРОВСКИЙ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
По ОКПО	26280149	
ИНН	6664014812	
по ОКВЭД 2	68.20.2	
по ОКФС / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	188 597	(46 249)	-	-	244 901	387 249
за 2023 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 134	9 134
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 134	9 134
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	188 597	(46 249)	-	-	254 035	396 383
за 2024 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	46 249	-	-	22 663	68 912
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	22 663	22 663
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
изменение величины уставного капитала	3317	-	29 114	-	-	-	29 114
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3318	-	17 135	-	-	-	17 135
Уменьшение капитала - всего:	3320	(29 114)	-	-	-	(274 319)	(303 433)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(17 135)	(17 135)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(29 114)	-	-	x	-	(29 114)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(257 184)	(257 184)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	159 483	-	-	-	2 379	161 862

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	161 862	396 383	387 249

Руководитель Клековкина Е.А.
(подпись) (идентификационный номер)

"01" апреля 2025

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
По ОКПО	Организация	26280149		
ИНН	Идентификационный номер налогоплательщика	6664014812		
по ОКВЭД 2	Вид экономической деятельности	68.20.2		
по ОКФС/ОКФС	Организационно-правовая форма / форма собственности	12300	16	
по ОКЕИ	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	384		
	Единица измерения: тыс. руб.			

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	883 196	557 327
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	860 033	556 804
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23 163	523
Платежи - всего	4120	(625 788)	(555 983)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(314 927)	(279 629)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 957)	(17 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	(254 304)	(163 032)
налога на прибыль организаций	4124	(1 255)	(30 612)
прочие платежи	4129	(28 345)	(65 544)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	257 408	1 344

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(157)	(175)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(157)	(175)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(157)	(175)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(257 184)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(257 184)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(257 184)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	67	1 169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 849	680
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 916	1 849
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Клековкина Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " апреля 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КИРОВСКИЙ" (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н)

за 2024г.

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()	
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()	
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()	
		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

11

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()		()
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		()
<i>(объект, группа объектов)</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()		()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()		()
и т.д.										

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 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Инвестиционная недвижимость и доходные вложения в материальные ценности

2.1. Наличие и движение : инвестиционная недвижимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Учтено в составе инвестиционной недвижимости	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹	2025345	(873510)	157	()		(68295)			2025502	(941805)
	5231	за 20 <u>23</u> г. ²	2025170	(796975)	175	()		(76535)			2025345	(873510)

2.2. Наличие и движение : доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5222	за 20 <u>24</u> г. ¹	4318	(3242)		()		(365)			4318	(3607)
	5232	за 20 <u>23</u> г. ²	4318	(2573)		()		(669)			4318	(3242)

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 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 <u>24</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>23</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
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	1427	1427	1427
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹	1			()				1	
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²	1			()				1	
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	1			()				1	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	1			()				1	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	7	()	6	(9)			x	4	()
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²		()	10	(3)			x	7	()
в том числе: расходы будущих периодов	5401	за 20 <u>24</u> г. ¹	7	()	6	(9)				4	()
	5421	за 20 <u>23</u> г. ²		()	10	(3)				7	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	524507	(0)	0		(143956)	()	90		380551	(90)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	468619	(430)	55888		()	(430)			524507	()
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>24</u> г. ¹	513586	()			(141045)	()	90		372541	(90)
	5531	за 20 <u>23</u> г. ²	465639	(430)	47947		()	(430)			513586	()
прочая	5512	за 20 <u>24</u> г. ¹	10921	()			(2911)	()			8010	()
	5532	за 20 <u>23</u> г. ²	2980	()	7941		()	()			10921	()
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	524507	(0)	0		(143956)	()	90		380551	(90)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	468619	(430)	55888		()	(430)			524507	()

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную зadolженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в		
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹	1200000			()	()	()	1200000
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²	1200000			()	()	()	1200000
в том числе:	5553	за 20 <u>24</u> г. ¹	1200000			()	()	()	1200000
зadolженность по облигационному займу	5573	за 21 <u>23</u> г. ²	1200000			()	()	()	1200000
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	80064	20406		(0)	()		100470
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	108296	13287		(41519)	()	x	80064
в том числе:	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹	16384	1513		()	()		17897
поставщики и подрядчики	5581	за 20 <u>23</u> г. ²	11497	4887		()	()		16384
в том числе:	5562	за 20 <u>24</u> г. ³	25688	11365		()	()		37053
зadolженность перед персоналом организации, налогами, сборами и взносам с ФОТ	5582	за 20 <u>23</u> г. ⁴	67207			(41519)	()		25688
в том числе:	5563	за 20 <u>24</u> г. ⁵	16952	627		()	()		17579
прочие кредиторы	5583	за 20 <u>23</u> г. ⁶	16854	98		()	()		16952
в том числе:	5565	за 20 <u>24</u> г. ⁵	21040	6901		()	()		27941
облигационный займы (% по займу)	5585	за 20 <u>23</u> г. ⁶	12738	8302		()	()		21040
Итого Краткосрочная кредиторская зadolженность	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	80064	20406		(0)	()		100470
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	108296	13287		(41519)	()	x	80064

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 24</u> г. ¹	За <u>20 23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	328 829	293 528
Расходы на оплату труда	5620	23 986	14 604
Отчисления на социальные нужды	5630	4 702	2 995
Амортизация	5640	68 660	77 204
Прочие затраты	5650	27 333	24 214
Итого по элементам	5660	453 510	412 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	453 510	412 545

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: <i>резерв на предстоящую выплату отпускных</i>	2024	925	1898	(1014)	()	1809
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>24</u> г. ¹		За 20 <u>23</u> г. ²	
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	20 <u>24</u> г. ¹	5910			()	
	20 <u>23</u> г. ²	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)					()	
					()	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Исполняющий обязанности директора ООО «Торговое Предприятие «Кировский» _____ Клековкина Е.А.
 Главный бухгалтер : _____ Булыгина Е.Н.
 01 апреля 2025г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Торговое предприятие «Кировский» образовано путем реорганизации в форме преобразования ТОО «Торговое предприятие «ГАСТРОНОМ» в общество с ограниченной ответственностью «Торговое предприятие «Кировский».

Свидетельство о государственной регистрации предприятия №00714-1 серия I-ЕИ, дата и номер решения о регистрации №278 от 25.12.1992г.

В Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования 25 декабря 1992 года за № 1026604966970. Свидетельство 66 № 002145378.

ИНН/КПП ООО «Торговое предприятие «Кировский» 6664014812/667001001, ОГРН 1026604966970.

Организационно-правовая форма ООО «Торговое предприятие «Кировский» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ):

65 – Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности ООО «Торговое предприятие «Кировский» согласно Классификатору форм собственности (ОКФС):

16 – Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Торговое предприятие «Кировский»- 620092 г. Екатеринбург, Сиреневый бульвар, стр.2

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом Общества (в редакции, действовавшей на 31.12.2014г.) являются:

- 68.20.2 (70.20.2): Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Торговое предприятие «Кировский» на 31.12.2023 составляла 20 человек, на 31.12.2024 составляла 22 человека.

В соответствии с уставом высшим Органом Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – исполняющим обязанности директора Клековкиной Еленой Анатольевной (назначена 08.06.2022г., основание : Решение единственного участника ООО «Торговое Предприятие «Кировский» б/н от 08.06.2022г).

Согласно Уставу контрольным органом является ревизор. В 2024г. внутренними аудиторами Общества были назначены по приказам № 18 ТПК, 19 ТПК ,20 ТПК от 01.07.2024г. Агалакова Е.Н., Семина И.О., Чеботаева П.А. Функциональные обязанности внутреннего аудитора закреплены в должностной инструкции аудитора.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговое предприятие «Кировский» сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и управленческий учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике ООО «Торговое предприятие «Кировский», утвержденной приказом директора № 1П от 31 декабря 2014 года. 31.12.2021г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 с 01 января 2022г., были внесены изменения в Приложение №1 к Приказу от 31.12.2013г. №б/н. 30 декабря 2023 года Приказом №18 были внесены изменения в связи с обязанностью применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Ответственность за организацию учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор (исполняющий обязанности директора) Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, поддержание ее в актуальном состоянии, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности; осуществляет бухгалтерский учет Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия «1С:Предприятие 8.2».

Общество хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами Общества государственного архивного дела, но не менее пяти лет. Ответственность за организацию хранения учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор (исполняющий обязанности директора) Общества.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации юридического лица.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество намерено осуществлять деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, единым требованиям ООО «Торговое предприятие «Кировский», а также требованиям раздельного учета затрат.

4.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Проведение инвентаризации организуется следующим образом:

- Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 31 декабря;
- Инвентаризация прочих активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2024 году ежегодная инвентаризация имущества, финансовых обязательств и денежных средств проведена в соответствии с Приказом от 31.12.2024 г. № б/н по состоянию 31 декабря 2024 г., а также проведена сверка с бюджетом по налогам и вносам по состоянию на 31.12.2024г., сальдо по счетам 68 и 69 соответствует сальдо лицевого счета ИФНС.

По результатам инвентаризации было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 года.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Доходных вложений в материальные ценности и инвестиционная недвижимость

Бухгалтерский учет доходных вложений в материальные ценности и инвестиционной недвижимости осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В соответствии с п. 49 ФСБУ6/2020, Общество приняло решение применять альтернативный способ перехода на Стандарт, который предполагает корректировку балансовой стоимости объектов только на 31.12.2021г., без ретроспективного пересчета показателей предыдущих периодов :

- первоначальная стоимость объектов не меняется;
- изменяется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020, Бухгалтерские проводки оформляются в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024 стоимость доходных вложений в материальные ценности и инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2024 г. указана с учетом перерасчета по правилам ФСБУ 6/2020 .

В состав доходных вложений в материальные ценности и инвестиционной недвижимости включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

лимит стоимости активов, признаваемых доходными вложениями в материальные ценности – более 100 000 рублей за единицу списываются не одновременно, а с учетом срока их полезного использования или иных экономически обоснованных показателей.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе инвестиционной недвижимости независимо от их стоимости.

Объекты недвижимого имущества предназначены для предоставления за плату во временное пользование, данные объекты именуется как инвестиционная недвижимость.

Список инвестиционной недвижимости :

1. Объекты недвижимого имущества:			
Город	Улица	кадастровый номер объекта недвижимости	площадь в собственности, м2
Екатеринбург	40 лет ВЛКСМ,22а	66:41:0705006:14119	262
	8 Марта,55	66:41:0301008:275	933,7
	Баумана,26	66:41:0108098:2827	636,0
	Бебеля,136	66:41:0204051:6573	1057,3
	Белинского,108	66:41:0000000:90951	948,8
	Грибоедова,21	66:41:0509034:285	301
	Заводская,30	66:41:0303066:2732	247,2
	Латвийская,45	66:41:0609035:4707	1278,2
	Луначарского,210	66:41:0206901:3990	794,9
	Луначарского,48	66:41:0206901:3947	644,8
	Машиностроителей,10	66:41:0204018:4800	667
	Парковый,41/3	66:41:0702066:2923	333,9
	Свердлова,27	66:41:0501070:4099	1044,7
	Ст.большевиков,82	66:41:0108012:585	1378,6
	Титова,12	66:41:0504003:1289	980,1
	Учителей, 2Б	66:41:0110023:89	1950,6
Асбест	Королева,28	66:34:0502011:817	3093,2
	Ленинградская,8	66:34:0000000:6848	979
Березовский	Ленина,63а	66:35:0107001:184	2414,2
	Театральная,11	66:35:0105011:4195	1762,7
	Театральная,1	66:35:0105011:1685	1434
	Энергостроителей,6а	66:35:0111006:1969	533
В-Пышма	Успенский проспект,127	66:36:0103003:1164	5259,1
	Успенский проспект,56	66:36:0102028:3612, 66:36:0102028:3613	5235,6
	Петрова,34б	66:36:0111011:80	3636,7
	Орджоникидзе,18	66:36:0102071:58, 66:36:0102071:59	7252,4
Заречный	Алещенкова,9	66:42:0101028:1388	443,7
	К.Цеткин,23	66:42:0101035:258	363,6
	Курчагова,17	66:42:0101018:413; 66:42:0101018:414; 66:42:0101018:422; 66:42:0101018:425; 66:42:0101018:424	1980,1
Качканар	11 Микрорайон,17	66:48:0000000:2265	787,8
	Свердлова,5а	66:48:0308002:99	1288,5
Кировград	Кировградская,30	66:49:0502023:770	452,8
	Свердлова,51	66:49:0502023:755, 66:49:0502023:757	285
К-Уральский	Дзержинского,29	66:45:0000000:9928	451,1
	Каменская,11	66:45:0000000:9970	2865,8
	Каменская,79	66:45:0000000:10009	1228,4
	Челябинская,3	66:45:0200293:607	1753,6

	Топ пятилетки,25а	66:45:020008/1:25	1231
	Лермонтова,135	66:45:0100354:5138	1209,8
	Кунавина,25	66:45:0100241:1630	685,7
	Победы,11а	66:45:0000000:10188	1390,9
Кушв а	Строителей,9	66:53:0307008:3081	1306,3
Лесной	Кирова,44	66:54:0000000:3071	1777,30
	Ленина,82	66:54:0101002:109	863,3
	Мира,30	66:54:0101004:1994, 66:54:0101004:1995	1599,7
Н-Тагил	Зари,97	66:56:0403004:191	1526,6
	Металлургов,20	66:56:0207006:1071	2805,9
	Октябрьский,18	66:56:0112001:82	2397,2
	Пархоменко,35	66:56:0502016:852	826,5
Первоуральск	Береговая,70	66:58:0110003:3095	529,4
	Вайнера,43а	66:58:0116001:5248	1143,1
	Ватутина,27	66:58:0118006:7088	395,3
	Емлина,4	66:58:0113001:3920	778,6
	Ильича,28в	66:58:0111013:4005	1547,7
	Ленина,25	66:58:0115001:4248	958,3
	Ленина,8	66:58:0115001:515	3539,9
	Трубников,52в	66:58:0000000:11069, 66:58:0000000:8947	5771,1
Ревда	Талица,7	66:58:0000000:8906	3176,4
	Горького,19	66:21:0101049:1006	472,5
	Горького,39а	66:21:0101057:3017	1267,7
	Зыкина,8	66:21:0101032:1055	431,9
	Зыкина,14	66:21:0000000:5479	2013,8
	Ковельская,1	66:21:0101058:3994	1419,3
	Ленина,34а	66:21:0101046:1706	3310,9
	Мира,18	66:21:0101057:3024	1020,5
	Российская,28	66:21:0101057:1684	2019,1
	Спартака,11	66:21:0101045:1230	1536,8
Серов	Спортивная,12	66:21:0101055:609, 66:21:0101055:608	1139,2
	Жданова,2	66:61:0201004:2815	1385,2
	Заславского,12	66:61:0210004:498	1144,7
Н.Тура	Заславского,18	66:61:0210001:2238	1081,7
	Ленина,108	66:17:0804001:831	1239
Сысер ть	Ленина,108	66:17:0804001:832	1206
	Орджоникидзе,61	66:25:0000000:4204	1299,2
Полевской	Коммунистическая,44	66:59:0101014:1852	1119,6
Арамил ь	1 Мая,63**	66:33:0101008:1726	1072,8
ЮГ РА	ул. Югорская, 3	86:10:0101074:603	1487,1
2. Земельные участки:			
Город	Улица	кадастровый номер зем.уч.	площадь в собственности, м2
Екате ринбу рг	ул.Учителей,2Б	66:41:0702065:111	312
	ул.Учителей,2Б	66:41:0702065:110	1266

	Латвийская,45	66:41:0609017:862	1975
	Латвийская,45	66:41:0609017:863	579
В.Пышма	Успенский проспект, 127	66:36:0103003:1585	2420
	Успенский проспект, 127	66:36:0103003:1584	3196
	Орджоникидзе,18	66:36:0102071:172	4263
	Орджоникидзе,18	66:36:0102071:171	3252
	Успенский проспект,56	66:36:0102028:4422	5479
	Успенский проспект,56	66:36:0102028:4423	2701
	Петрова,34б	66:36:0111011:13	4988
Заречный	Курчатова,17	66:42:0101018:8	1423,8
Березовский	Театральная,11	66:35:0105002:1	2053
	Ленина,63	66:35:0104010:1543	1881
	Ленина,63	66:35:0104010:1542	1372
Сысерт	Орджоникидзе,61	66:25:2901017:308	2255
Арамиль	1 Мая,63	66:33:01 01 008:432	1620
Н-Тагил	ул. Зари,97	66:56:0403004:184	3039
	Октябрьск. проспект,18	66:56:0601014:80	4723
	Металлургов,20	66:56:0207006:99	2700
Серов	Жданова,2	66:61:0201004:4973	1129
	Жданова,2	66:61:0201004:4974	1026
Первоуральск	Береговая,70	66:58:01 06 001:0047	904
	Ильича,28в	66:58:0116002:148	1351,3
	Ленина,8	66:58:01 06 001:0081	2223
	Талица,7	66:58:0120001:2066	4723
	Талица,7	66:58:0120001:2067	4597
	Трубников,52В	66:58:0116002:11273	5300
	Трубников,52В	66:58:0116002:11274	6868
Ревда	Зыкина,14	66:21:0101037:2367	1081
	Зыкина,14	66:21:0101037:2368	728
	Российская,28	66:21:0101057:3323	1171
	Российская,28	66:21:0101057:3322	2957
	Ленина,34а	66:21:0101046:1916	1204
	Ленина,34а	66:21:0101046:1917	3159
К-Уральский	Челябинская,3	66:45:0200293:946	1528
	Челябинская,3	66:45:0200293:945	1566
	Каменская,79	66:45:0200224:9	3558
	Победы,11а	66:45:0000000:28	1186,17
	4-ой Пят-ки,25а	66:45:0200246:315	806
	4-ой Пят-ки,25а	66:45:0200246:316	818
Кировград	Кировградская,30	66:49:0502023:1381	645
	Кировградская,30	66:49:0502023:1380	680
Качканар	Свердлова,5а	66:48:0308002:70	3060
Н-Тура	Ленина, 108	66:17:0804001:64	5867

Начисление амортизации пообъектно производится ежемесячно линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020). Не подлежат амортизации объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями. Срок полезного использования объектов определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам объектов приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и Сооружения (инвестиционная недвижимость)	5-30
Машины и оборудование	3-8
Оргтехника	2-5
Прочие	2-4

Организация в налоговом учете использует право амортизационной премии. В бухгалтерском учете амортизационная премия не начисляется, таким образом, Общество отражает в учете временные разницы согласно ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности объекты, учитываемые на счете 01 (по остаточной стоимости) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» и по строке 1161 «Доходные вложения в материальные ценности», поскольку приобретены и используются исключительно для сдачи в аренду.

С 2022 года расходы на ремонт объектов доходных вложений в материальные ценности и инвестиционной недвижимости учитываются по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Согласно подпункта «ж» пункта 5 ФСБУ 6/2020 относятся к капитальным вложениям, то есть к затратам, которые подлежат включению в стоимость объектов, затраты на улучшение и (или) восстановление объекта – его достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание. С 01.01.2022г. расходы на проведение существенных ремонтов объектов капитализируются. В течение 2022г. - 2024г. существенных ремонтов объектов не производилось, следовательно таблица 2.3 Пояснений за 2024г, в которой бы содержались данные об изменении стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, как и предыдущие, обществом не заполнена.

С 2022 года существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Общество не признает самостоятельными инвентарными объектами затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если величина таких затрат составляет менее 50% (процентов) от первоначальной стоимости объектов.

В соответствии с ФСБУ 26/2020 капитальные вложения, то есть затраты, которые подлежат включению в стоимость объектов, затраты на улучшение, модернизацию и (или) восстановление объекта признаются в бухгалтерском учете при соблюдении, среди прочего, условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. При оценке данного условия исходим из того, что будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости и доходных вложений в материальные ценности по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества, связанных с использованием и передачей имущества по договорам аренды, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (сокр. - ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды (т.к. срок аренды намного меньше срока полезного использования объекта аренды, либо предметом аренды являются объекты, имеющие неограниченный срок использования

(земельные участки), либо общая сумма арендных платежей по договору существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды).

Арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, предмет аренды учитывается, как и до 2023г., предмет аренды продолжает числиться как объект инвестиционной недвижимости и объект доходных вложений в материальные ценности ежемесячно (п. 42 ФСБУ 25/2018).

При передаче имущества в операционную аренду Общество ежемесячно признает доходы от аренды в составе доходов от основной деятельности на счете 90 (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам сначала индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Все остальные долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности распределяются на три группы в зависимости от количества дней просрочки платежа и оцениваются совместно по группам. Для расчета резерва по каждой группе на основе прошлого опыта устанавливается, какой процент от суммарной задолженности группы не будет погашен.

В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- а) менее 30 дней - 2%;
- б) от 31 до 90 дней - 15%;
- в) свыше 90 дней - 40%.

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по значительным долгам и групповых резервов, определенных как соответствующая процентная часть каждой из трех групп задолженности.

На 01.01.2024г. резерв по сомнительным долгам не был сформирован, в течение 2024г. произошло его формирование на 89,9 тыс.руб, на 31.12.2024г. сумма резерва составляет 89,9 тыс.руб.

2.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается

в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Доходом от основного вида деятельности является выручка, от деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (арендатора) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за предоставленные услуги.

Доходы, отличные от доходов по основному виду деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на сч.44 ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость продаж".

Общехозяйственные расходы общества (расходы, несвязанные непосредственно с производством товаров, работ или оказанием услуг) учитываются на активном счете 26.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списывают в дебет счетов: 90 "Продажи".

Списанные на счет 90 общехозяйственные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы».

К таким расходам Общества относятся:

№ п/п	Наименование расхода	Величина расходов	
		2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Показатель строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах			
1.	Почтовые расходы	14	1
2.	Услуги аудиторов	68	65
3.	Расходы по аренде помещений под офис	367	360
Итого по строке 2220		449	426

В отчете о финансовых результатах за 2023 год не были обособлено (по статье «Управленческие расходы») указаны Общехозяйственные расходы. В Отчете о финансовых результатах за 2024 год отражена корректировка показателей:

Код строки	Наименование строки отчета о финансовых результатах	Значение показателя за 2023 год в отчете о финансовых результатах за 2024 год	Величина изменений	Тыс. руб.
				Значение показателя за 2023 год в отчете о финансовых результатах за 2023 год
2120	Себестоимость продаж	-412 119	426	-412 545
2100	Валовая прибыль			

2220	Управленческие расходы	-426	-426	0
------	------------------------	------	------	---

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.9. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг приводится в разрезе видов деятельности, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полной сумме на расходы отчетного периода ежемесячно.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты текущего периода, которые Общество относит на будущие периоды, нужно отражать в балансе бухгалтерии по нормативным условиям признания активов. Инвентаризация РБП (расходов будущих периодов) производилась в рамках ежегодной инвентаризации. Так по состоянию на 31.12.2023 года была произведена инвентаризация активов, которые могут отражаться в составе НМА (нематериальных активов), в результате чего согласно п. 4 ФСБУ 14/2022 НМА не выявлено. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде (2024г.), но относящиеся к следующим отчетным периодам, со сроком их списания менее или равном 12 месяцев отражены в составе Оборотных активов по статье баланса «Запасы» строка 1210. По состоянию на 31.12.2024г. НМА не выявлено.

В составе расходов будущих периодов учитывается амортизационная премия, начисленная в период приобретения объектов основных средств. Учет ведется по объектам. Списание производится ежемесячно в сумме начисленной доли амортизации. В бухгалтерском учете списание оформляется проводками Дт 84 Кт 97. В Отчете о финансовых результатах сумма списанной амортизации отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж»

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

В соответствии с ПБУ 23/2011 по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включаются выплаты работникам, поэтому совокупное значение содержит в себе: платежи на оплату труда, выплаты в пользу 3-х лиц, оплата страховых взносов и НДФЛ.

Платежи в связи с оплатой труда работников, занятых при создании, модернизации и реконструкции внеоборотных активов в ОДДС включаются в строку 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов».

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

1) Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- 2) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
 3) Покупка и перепродажа финансовых вложений, валюты.
 4) Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений, в т.ч. проценты на остаток по расчетному.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ за 2024 год

3.1. Доходные вложения в материальные ценности и инвестиционная недвижимость.

Для целей бухгалтерского учета объекты недвижимого имущества, предназначенные для сдачи в аренду признаются инвестиционной недвижимостью. Объекты движимого имущества, предназначенные для сдачи в аренду признаются доходными вложениями в материальные ценности.

В таблице 2.1 и 2.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. представлено движение доходных вложений в материальные ценности и по инвестиционной недвижимости.

Остаточная стоимость по таблице 2.1. табличных пояснений «Инвестиционная недвижимость» :
 - на 31.12.2024г.: составляет 1 083 697 тыс. руб.
 - на 31.12.2023г.: составляет 1 151 835 тыс. руб.

Остаточная стоимость по таблице 2.2. табличных пояснений «Доходные вложения в материальные ценности» :
 - на 31.12.2024г.: составляет 711 тыс. руб.
 - на 31.12.2023г.: составляет 1 076 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года основания для пересмотра элементов амортизации (ликвидационной стоимости, порядка начисления амортизации и срока полезного использования) отсутствовали, и способ начисления амортизации и срок полезного использования не меняются.

По результатам проверки на обесценение не было установлено объектов, имеющие признаки, указывающие на возможность возникновения убытков от обесценения.

3.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, представлена в таблице 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Для контроля за правильностью данных дебиторской задолженности обществом своевременно (ежегодно) проводится инвентаризация задолженности. С этой целью создается специальная инвентаризационная комиссия, которая занимается сверкой остатков по счетам учета дебиторской задолженности, оценивает обоснованность отражения тех или иных сумм, а также осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет просроченности. Дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности списывается на уменьшение резерва сомнительных долгов.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

- по состоянию на 31.12.2024г. – 1 916 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2023 г. – 1849 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2022 г. – 680 тыс. руб.

Остатки денежных средств Общества составляли:

Наименование	На 31.12.2024 г. тыс. руб.	На 31.12.2023 г. тыс. руб.	На 31.12.2022 г. тыс. руб.

расчетные счета	1 80 /	1 84 /	633
Касса	49	2	47
ИТОГО	1 916	1 849	680

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

В течение 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:
(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Остаток денежных средств			
(Отчет о движении денежных средств)	1 916	1 849	680
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)			680
	1 916	1 849	680
В том числе:			
Денежные средства	1 916	1 849	680

3.4. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по авансам и предоплатам полученным. Данный показатель :

по состоянию на 31.12.2024г. – 2 930 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. – 2 825 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 2 775 тыс. руб.

3.5. Отчет о финансовых результатах

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницеа учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024г. №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. Согласно ПБУ 18/02 по показателям ОНО (отложенные налоговые обязательства), сформированным на конец 2024 года, обществом проведена корректировка (перерасчет) на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, то есть на

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	30 072	11 418
Условный расход по налогу на прибыль	6 014	2 284
Изменение отложенного налога	265	281
Текущий налог на прибыль	6 279	2 565

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Изменение		Остаток на 31.12.2023	Изменение		Остаток на 31.12.2024
		Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
Отложенный налог на прибыль	5 009		-281	4 728	1 117	-265	5 579
В том числе							
Отложенные налоговые обязательства	5 009		-281	4 728	1 117	-265	5 579
в т.ч.							
Отложенное налоговое обязательство по амортизационной премии	5 009		-281	4728		-265	5 579
Обусловленные изменением налоговой ставки					1 117		

3.6. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражена сумма заемных средств (долгосрочные обязательства). Данный показатель включает в себя : задолженность по облигационному займу (биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя в количестве 1 200 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.) в сумме 1 200 000 тыс.руб. , а задолженность по выплате процентов в виде накопленного купонного дохода (НКД) за период с 28.11.2024 по 31.12.2024 в сумме 27 941 тыс.руб. отражена по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Срок погашения данного займа в соответствии с программой биржевых облигаций не ранее 05.12.2029г.

показатель, тыс. руб.	Отражение в бухгалтерском балансе	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность по основному долгу	код строки 1410 (срок погашения 05.12.2029)	1 200 000	1 200 000	1 200 000
Задолженность по процентам (НКД)	Код строки 1510 Выплата % в конце каждого купонного периода (купонный период 91 день)	27 941	21 040	12 738

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. сумма начисленного купонного дохода была отражена в совокупной сумме задолженности по облигационному займу. В соответствии с п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99). Общество в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отразило корректировку показателей на 31.12.2022 и на 31.12.2023, поскольку срок погашения задолженности по купонному доходу определен на следующий за отчетным год. Результаты корректировки представлены в таблице:

Тыс.руб.

Код строки	Наименование строки бухгалтерского баланса	Значение показателя на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Величина изменений	Значение показателя на 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2024
1410	Заемные средства	1 200 000	-21 040	1 221 040
1510	Земные средства	21 040	21 040	0
		Значение показателя на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2024	Величина изменений	Значение показателя на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2024
1410	Заемные средства	1 200 000	-12 738	1 212 738
1510	Земные средства	12 738	12 738	0

3.7. Оценочные резервы

Общество на основании инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами и экспертизы финансового состояния организаций-дебиторов создает резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам составляет 89,9 тыс.руб.

Общество с целью равномерного распределения расходов на отпуска в течение года и признания возникающих у организации обязательств по оплате отпусков, создает резерв на предстоящую выплату отпускных. Для отражения создаваемого резерва в бухгалтерском учете используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов". На дату создания резерва делается проводка по дебету счета 44 в корреспонденции с кредитом счета 96. В сумму резерва включаются предполагаемые взносы в фонды с суммы отпускных. Резерв начисляется ежемесячно. На дату начисления отпускных делается проводка по дебету счета 96 в корреспонденции с кредитом счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в части суммы начисленных отпускных и кредитом счета 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" в части начисленных на сумму отпускных взносов.

По состоянию на 31.12.2024г. резерв на предстоящую выплату отпускных составляет 1 809,06 тыс. руб. Ожидаемый срок погашения обязательств : в течение 2025 года.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные активы и обязательства:

- Общество не выдавало обеспечения (не предоставляло гарантии) исполнения обязательств третьих лиц (поручительства, независимые гарантии);
- Отсутствуют неурегулированные расчеты с контрагентами, контролирующими органами, работниками.

4.1. Уставный капитал

В соответствии с уставом Общества уставный капитал на 01.01.2024г. составлял 188 597,4 тыс. руб. Уставный капитал был полностью оплачен при создании Общества.

Протоколом внеочередным общим собранием участников общества от 20.10.2023 года № 2 было принято решение погасить не распределенную долю, принадлежащую Обществу в размере 15% уставного капитала номинальной стоимостью 29 114 тыс. руб. и уменьшить уставный капитал Общества на величину номинальной стоимости доли, а также определить размер долей в уставном капитале Общества следующим образом:

физ.лицо Ковпак Дмитрий Игоревич ИНН 667005139204 98,8% номинальной стоимостью 157 569 тыс.руб.

(По состоянию на 27.03.2024г. и на 31.12.2024г. – конечный бенефициарный владелец).

физ.лицо Ковпак Максим Игоревич ИНН 667009958726 1,2% номинальной стоимостью 1 914 тыс.руб.

12 февраля 2024г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ за номером 2246600147176 : уменьшен уставный капитал Общества на величину номинальной стоимости доли 29 114 тыс. руб., утверждена новая редакция Устава, а также определен размер долей в уставном капитале Общества 98,8% и 1,2% соответственно между участниками. Физ.лицо Ковпак Дмитрий Игоревич 98,8% номинальной стоимостью 157 569 тыс. руб. и физ.лицо Ковпак Максим Игоревич 1,2% номинальной стоимостью 1 914 тыс.руб.

В бухгалтерском учете уменьшение уставного капитала отражено на дату государственной регистрации изменений, внесенных в Устав, то есть 12 февраля 2024. На 31.12.2024г. уставный капитал составил 159 483 тыс.руб.

Возникшая разница между номинальной и действительной стоимостью долей отражена в Отчете об изменении капитала, в бухгалтерском учете сделаны следующие проводки:

Дата	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. руб	Содержание проводки
	Счет, субсчет	Счет, субсчет		
12.02.2024	80.09	81.09	29 114	УК уменьшен на номинальную стоимость доли
12.02.2024	84.01.01	81.09	17 135	Датой регистрации 12.02.2024 отражена разница между действительной и номинальной стоимостью доли (46 249 т.р. - 29 114 т.р. = 17 135 т.р.)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

по строке 1570 бухгалтерского баланса отражена величина нераспределенной прибыли:
 по состоянию на 31.12.2024г. – 2 379 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2023 г. – 254 035 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2022 г. – 244 901 тыс. руб.

Непокрытый убыток в бухгалтерском учете отсутствует.

В 2024 году распределялась прибыль, сложившаяся по состоянию на 31.03.2023г. в размере 257 184 тыс.руб., были выплачены Дивиденды участникам согласно доли 03.05.2024г.

4.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере:
 по состоянию на 31.12.2024г. – 72 529 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2023 г. – 59 024 тыс. руб.
 по состоянию на 31.12.2022 г. – 95 558 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности за 2024 год по видам представлено в таблице 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г. По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2024 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

4.3. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Выручка (поступления) от основного вида деятельности, т.е. от сдачи имущества в операционную аренду собственного недвижимого имущества, составляющая 100% выручки по обычным видам деятельности, была получена в размере:

в 2024 году – 741 848 тыс. руб.
 в 2023 году – 594 689 тыс. руб.

Расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, (себестоимость продаж) составили:

в 2024 году (453 061) тыс. руб.
 в 2023 году (412 119) тыс. руб.

Управленческие расходы:

в 2024 году (449) тыс. руб.
 в 2023 году (426) тыс. руб.

Структура расходов (себестоимость продаж) представлена в следующем виде:

№ п/п	Наименование расхода	Величина расходов	
		2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах			
1.	Материальные затраты	(328 380)	(293 102)

1.1.	в т.ч. расходы на текущий ремонт	(31 026)	(39 867)
1.2.	в т.ч. коммунальные затраты	(297 354)	(253 235)
2.	Расходы на оплату труда	(23 986)	(14 604)
3.	Отчисления на социальные нужды	(4 702)	(2 995)
4.	Амортизация	(68 660)	(77 204)
5.	Прочие затраты (налоги на имущество, землю)	(27 333)	(24 214)
Итого по строке 2120		(453 061)	(412 119)
Всего расходов		(453 061)	(412 119)

Структура расходов (управленческие расходы) представлена в следующем виде:

№ п/п	Наименование расхода	Величина расходов	
		2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс. руб.
Показатель строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах			
1.	Почтовые расходы	(14)	(1)
2.	Услуги аудиторов	(68)	(65)
3.	Расходы по аренде помещений под офис	(367)	(360)
Итого по строке 2220		(449)	(426)

4.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в следующем виде:

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Величина доходов/расходов	
		2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Показатель строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах			
1	Проценты на остаток денежных средств на р/счетах	1 093	333

Итого по строке 2320		1 093	333
Показатель строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах			
1	Страховые выплаты и возмещение расходов	1956	211
2	Неустойки за невовремя оплаченную арендную плату (от арендаторов)	72	48
3	Восстановление резерва по сомнительным долгам (Оплата не поступила // либо истек срок исковой давности)	0	430
Итого по строке 2340		2 028	689
Показатель строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах			
1.	Расходы на оплату услуг банка	(22)	(22)
2.	Резерв по сомнительным долгам	(90)	0
3.	Прочие расходы	(70)	(392)
Итого прочих расходов		(182)	(414)

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по сегментам осуществлено в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

В течение 2023,2024 и всех предыдущих периодов Общество осуществляло единственный вид деятельности – аренда и управление собственным недвижимым имуществом.

Данный вид деятельности признается единственным отчетным операционным сегментом. Все объекты аренды расположены в Свердловской области, соответственно, Обществом определен единственный географический сегмент.

Информация о выручке, себестоимости, управленческих расходах и финансовых результатах приведенная в Отчете о финансовых результатах за 2024 год, применима для раскрытия информации о единственном операционном и географическом сегменте.

В операционном сегменте: организация, выручка от которой получена в размере, превышающем 10 процентов от общей выручки - ООО «ЛЕВ». За 2024 год полученная выручка от данной организации составила 63%, за 2023 год – 62%.

В географическом сегменте: все объекты аренды, от которых получена выручка от ООО «ЛЕВ» в 2024 и в 2023 году, расположены на территории Свердловской области.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами участников

общества, а также юридических лиц, на деятельность которых способно было оказывать влияние.

Участниками ООО «Торговое Предприятие «Кировский» (физические лица 2 чел. с долями 98,8% г-н Ковпак Дмитрий Игоревич ИНН 667005139204 и 1,2% г-н Ковпак Максим Игоревич ИНН 667009958726 контролируется деятельность ООО «Торговое Предприятие «Кировский». Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2024г. является физ.лицо Ковпак Дмитрий Игоревич.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции,		Величина дебиторской / кредиторской задолженности	
			Тыс.руб.		Тыс.руб.	
			за 2024 г.	за 2023 г.	На 31.12.2024г.	на 31.12.2023 г.
Клековкина Е.А.	Исполняющий обязанности Директора ООО	Операции не производились (за исключением оплаты по трудовому договору)	-	-	-	-
ООО «ЛЕВ»	Общие учредители у ООО «Торговое Предприятие «Кировский» и ООО «ЛЕВ»	Действующие договора аренды (ООО «Торговое Предприятие «Кировский» – арендодатель)	Сумма аренды за год 2024г. = 496 299 (без НДС)	Сумма аренды за год 2023г. = 370 095 (без НДС)	369 281 (дебиторская задолженность – задолженность по аренде плате)	510 974 (дебиторская задолженность – задолженность по аренде плате)
ООО "Армаг"	Общие учредители у ООО «Торговое Предприятие «Кировский» и ООО «Армаг»	Договора аренды: №2-ГазК/Гр25а от 04.06.2013г. и №3-ГазК/Гр52 от 04.06.2013г.	Сумма аренды за год 2024г. = 102 (без НДС)	Сумма аренды за год 2023г. = 102 (без НДС)	0	0
ООО "Восток Плюс"	У ООО «Торговое Предприятие «Кировский» и ООО «Восток Плюс» - одно физ.лицо	Договора аренды: №01-201 от 01.08.07 №01-202 от 01.08.07 №01-206 от 01.04.11 №01-266 от	Сумма аренды за год 2024г. =9 666 (без НДС)	Сумма аренды за год 2023г. =9 666 (без НДС)	0	0

		01.07.07			
		№01-304 от 01.08.08			
		№01-314 от 01.11.07			
		№10-377 от 01.10.14			

Расчеты производились безналичным способом оплаты. Резерв по сомнительным долгам по данной дебиторской задолженности не формировался.

Совокупные вознаграждения АУП (директора, главного бухгалтера, др.АУП) представлены в таблице :

Совокупные вознаграждения АУП (тыс. руб)

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.	за 2022г.
Заработная плата и премии/вознаграждения АУП с учетом НДФЛ	20 503	11 856	8 215
Страховые взносы во внебюджетные фонды АУП	4 062	2 459	1 719
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде АУП	751	818	545
Добровольное медицинское страхование	-	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-	-

Долгосрочные вознаграждения АУП не начислялись.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Споры, связанные с применением налогового законодательства - экономические споры по административным и иным публичным правоотношениям (исключая споры об административных правонарушениях) отсутствуют.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

8. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Внутренний контроль осуществляется также ревизионной комиссией.

9. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

К основным факторам риска, связанных с деятельностью общества, которые могут повлиять на выполнение обязательств, можно отнести:

- Отраслевые риски,
- Страновые и региональные риски,
- Инфляционные риски,
- Рост процентных ставок.
- Политические риски

Факторы риска	Характер изменений	Вероятность возникновения риска	Мероприятия, направленные на снижение вероятных последствий
Отраслевые риски	Обострение конкуренции, снижение ставок аренды	Среднее	Постоянный мониторинг рынка, и создание базы потенциальных арендаторов.
Страновые и региональные риски	Падение выручки связанное с ухудшением макроэкономической ситуации в стране и регионе, и как следствие падение платежеспособности арендаторов	Среднее	Постоянный мониторинг платежеспособности контрагентов, замена не платежеспособных арендаторов.
Инфляционные риски	Инфляция окажет влияние на себестоимость через рост цен на коммунальные услуги	Среднее	Мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности.
Рост процентных ставок	Увеличение стоимости обслуживания долга	Ниже среднего	Финансовая политика общества на снижение данного риска
Политические риски	Отказ от сотрудничества с обществом его иностранных партнеров вследствие антироссийских санкций и прочих факторов	Среднее	Производиться мониторинг изменения законодательной и нормативной базы осуществления деятельности на территории РФ, переориентирование на географию сотрудничества в сторону дружественных стран

К реализации данных рисков может привести:

- замедление инвестиционной активности;
- замедление промышленного производства;
- изменение денежно-кредитной политики.

