

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества «Специализированный Застройщик «ИтильТехноСервис»
за 2024 год

10. Организация и виды деятельности

Акционерное общество «Специализированный Застройщик «ИтильТехноСервис» (АО СЗ «ИТС») является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

12.12.2002 г. АО СЗ «ИТС» присвоен основной государственный регистрационный номер 1021602855218 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано Межрайонная ИФНС России № 18 по РТ).

С 12 декабря 2002 г. АО СЗ «ИТС» состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения и ему идентификационный номер налогоплательщика 1653019190 с кодом причины постановки 165501001.

АО СЗ «ИТС» действует на основании Устава Общества в 6-ой редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 18 07.12.2018г. Новый Устав принят Решением единственного акционера от 19.11.2018г. в связи с увеличением уставного капитала и внесением изменений в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014г. № 99-ФЗ « о внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями), и в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 214-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Юридический адрес: 420049, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Нурсултана Назарбаева, д. 10, помещение 1071.

Адрес местонахождения: 420048, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Нурсултана Назарбаева, д. 10, помещение 1071.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Исхаков Габрашид Шамильевич, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 40 500 000 рублей и разделен на 27 000 (Двадцать семь тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 500 (Одна тысяча пятьсот) рублей каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2024 года акционером и участником АО СЗ «ИТС» является 1 человек – Исхаков Габдрашид Шамильевич, ИНН 165704419359.

АО СЗ «ИТС» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности АО СЗ «ИТС» является деятельность заказчика-застройщика. 24.06.2021 был введен в эксплуатацию Комплекс жилых домов в квартале улиц Деловая, 25 октября и 1 Мая в Кировском районе г. Казани, состоящий из 5-ти этажного, 4-х подъездного, 80-квартирного жилого дома № 1 со встроенными нежилыми помещениями общей площадью 8 348,60 кв. м и 5-ти этажного, 3-х подъездного, 61-квартирного жилого дома № 2 со встроенными нежилыми помещениями общей площадью 6 190,30 кв.м; подземной автостоянки общей площадью 6 188,74 кв. м. Жилая площадь квартир составляет 9 352,20 кв.м. В 2022-2023 г.г. продолжались продажи нереализованных квартир и машиномест данного объекта недвижимости. В 2024 году шли продажи нереализованных машиномест в данном объекте. Доходы от данного вида деятельности в 2024 году составили 6 800 тыс. рублей, 16,6 % от общего объема выручки.

Также АО СЗ «ИТС» работает по ОКВЭД 68.31.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» по лицензии на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами № 182 от 23.04.2015г.

Выручка от управления жилым фондом составила – 31 340 тыс. руб. , 76,7 % от общей выручки за год, из них – 1 816 тыс. руб. целевые средства на капитальный ремонт.

Еще один вид деятельности АО СЗ «ИТС» - аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). За 2024 году выручка по данному виду деятельности составила 2 237,1 тыс. руб., 5,5 % от общей выручки.

В 2025 году организация планирует увеличить объемы деятельности по аренде собственных нежилых помещений: к эксплуатации готовы нежилые помещения в жилых домах по ул. 25-го Октября, д.5А.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 23 человека.

11. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами АО СЗ «ИТС».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

11.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

11.1.1. Основные средства отражаются по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты, накапливаемые на счету 08.03, по строительству объектов долевого строительства, в бухгалтерском балансе отражаются отдельно по строке 1191 как «Прочие внеоборотные активы». Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». При определении стоимости капитальных вложений, применяется понятие справедливой стоимости.

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена или уплачена в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. При определении справедливой стоимости актива организация применяет рыночный подход. Актив стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые с учетом корректировок активы.

11.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

11.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

11.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2024 году производится по средней себестоимости. Продукция и другие материальные ценности, которые получены в ходе осуществления капитальных вложений и которые организация намерена продать или иным способом использовать оцениваются по справедливой стоимости . Организация применяет ФСБУ 5/2019.

11.1.5. Резерв на оплату отпусков создается на основании инвентаризации.

11.1.6. Финансовый результат от строительства по договорам долевого участия определяется на дату подписания последнего акта приема-передачи объекта с дольщиками. Прямые расходы строительства: СМР, расходы по воде и электроэнергии, подготовительные работы, затраты на приобретение земельных участков, - распределяются пропорционально площади на реализованную и нереализованную продукцию (объекты) на момент определения финансового результата, а косвенные расходы списываются полностью на момент определения финансового результата.

11.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

11.2.1. Объект налогообложения, выбранный Обществом, - доходы, уменьшенные на величину расходов (п. 1 ст. 346.14 НК РФ).

11.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

11.2.3. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

11.2.4. В соответствии с п. 1 ст. 346.15 НК РФ при определении объекта налогообложения Общество учитывает следующие доходы:

- доходы от реализации, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ;
- внереализационные доходы, определяемые в соответствии со ст. 250 НК РФ.

В целях налогообложения в составе доходов не учитываются:

- доходы, указанные в ст. 251 НК РФ (подп. 1 п. 1.1. ст. 346.15 НК РФ);
- доходы, облагаемые налогом на прибыль организаций по налоговым ставкам, предусмотренным п. 3 и п. 4 ст. 284 НК РФ, в порядке, установленном гл. 25 НК РФ (подп. 2 п. 1.1. ст. 346.15 НК РФ);

11.2.5. При определении объекта налогообложения Общество уменьшает полученные доходы на расходы в соответствии с п. 1 ст. 346.16 НК РФ.

11.2.6. Финансовый результат от строительства определяется согласно расчетов бухгалтерского учета.

11.2.7. При определении стоимости реализуемой продукции, полученной в ходе капитальных вложений (квартиры, офисы, машино-места), применяется бухгалтерский подход.

12. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и

«Отчета о финансовых результатах»

12.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 1. Лист №№ 1-3). Нематериальные активы в АО СЗ «ИТС» отсутствуют.

12.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящему Пояснениям (Пояснение 2. Лист №№ 1-3). По строке 1151 баланса – уменьшение стоимости основных средств вследствие начисления амортизации на 1 739 тыс. руб.

По строке 1152 баланса отражена стоимость земельных участков в организации, по сравнению с 2023 г. без изменений.

12.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист №№ 1-2).

Остаток запасов на 31.12.2024 года составляет 9 805 тыс. руб., из них: товары на складах – 1 225 тыс. руб. (мобильный офис продаж, машино-место), 8 580,0 тыс. руб. – продукция в виде нереализованных машино-мест по ул. 25-го Октября г. Казани.

12.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №№ 1-3).

На конец 2024 года остаток дебиторской задолженности составил 48 552 тыс. руб. В 2024 году была списана дебиторская задолженность по истечении срока давности за счет прочих расходов – на сумму 244,9 тыс. руб.

Т.о., дебиторская задолженность на 31.12.2024г. состоит:

- из задолженности с поставщиками и подрядчиками – 371 тыс. руб.,
 - из задолженности с покупателями и заказчиками - 4 345 тыс. руб.,
 - из задолженности долгосрочной с проч. дебиторами – 43 836 тыс. руб.
- ИТОГО: 48 552 тыс. руб.

12.5. Собственный капитал.

Нераспределенная прибыль Общества за 2024 год уменьшилась на 15 032 тыс. рублей и состоянию на 31.12.2024г. составила 71 808 тыс. руб.

Чистые активы АО СЗ «ИТС» на 31 декабря 2024 года составили 112 322 тыс. руб., уменьшились по сравнению с 2023 г. на 15 032 тыс. руб.

12.6. По статье 1410 задолженности по заемным средствам на 31.12.2024г. нет.

12.7. По статье 1450 отражены целевые средства по капитальному ремонту согласно тарифам собственникам квартир, офисов в МКД. На 31.12.2024г. данные средства составили 7 577 тыс. руб.

12.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист № 1-3).

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
1.	Поставщики и подрядчики	2 616	1 982
2.	Задолженность перед работниками общества	597	0
3.	Покупатели и заказчики	100	0
4.	Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	412	523
5.	Расчеты с учредителями	0	0
6.	Проценты по займам	0	0
9.	Арендные обязательства	0	0
	ИТОГО:	3 725	2 505

12.9. Доходы, расходы и налоги.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог в связи с использованием УСН, с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» – 10 % (ст. 3 Закона Государственного Совета РТ от 17.06.2009 № 19-ЗРТ (в редакции от 28.09.2023 № 84-ЗРТ).

Доходы по бухгалтерскому учету по строке 2110 плюс по строке 2340 формы 2 баланса составляют 39 075 тыс. руб., по налоговому учету – 50 658 тыс. руб. По бухгалтерскому учету доходы учитываются на основании ПБУ 9/99 методом начисления, по налоговому учету – кассовым методом согласно п.1 ст.41, п.1 ст. 346.15 НК РФ. Разница доходов в бухгалтерском учете и налоговом учете связана с тем, что в течении года была произведена оплата ООО «Метапром», ИНН 1659155939, задолженности по договору долевого участия № ЗД/ММ-1/274 от 21.08.2016 в размере 9 520 тыс. руб., которая включена в доход по налоговому учету, а по бухгалтерскому учету данные доходы были учтены при расчете финансового результата по объекту по ул. Дубравная, д.1/104. в декабре 2017 г. Кроме того, в бухгалтерском учете из доходов выделены целевые средства по капитальному ремонту.

Расходы по бухгалтерскому учету по строке 2120 плюс по строке 2220 плюс по строке 2330 плюс по строке 2350 составляют 53 251 тыс. рублей, по налоговому учету – 44 274 тыс. рублей. Это связано с разным признанием расходов по бухгалтерскому учету и налоговому учету. По бухгалтерскому учету расходы учитываются согласно ПБУ 10/99 методом начисления, по налоговому учету – кассовым методом согласно п.1 ст. 346.16 НК РФ. Кроме того, перечень расходов, признаваемым в налоговом учете для данной системы налогообложения, закрытый. Не все расходы по бухгалтерскому учету признаются в налоговом учете.

За 2024 г. АО СЗ«ИТС» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

12.10. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

№ п/п	Показатели	2024 год	2023 год
	Прочие доходы	2 251	3 347
	В том числе:		
	<i>Доходы от сдачи в аренду помещений, тепловых сетей</i>	2 238	2 892
	<i>Поступления от продажи активов</i>	0	0
	<i>Восстановление резервов по сомнительным долгам</i>	0	2
	Списание кредиторской задолженности	0	0
	Поступления по договорам цессии	0	0
	Проценты от депонированных сумм	0	353
	Прочие	13	100

Прочие расходы	3 301	5 601
В том числе:		
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	0	0
<i>Госпошлины и сборы</i>	380	357
<i>Услуги банка</i>	295	289
<i>Амортизация нежилых помещений, сданных в аренду</i>	455	455
<i>Штрафы и пени</i>	150	
<i>Списание по сроку исковой давности</i>	245	4
<i>Расходы по приобретению права участника ДДУ</i>		3 568
<i>Расходы на содержание нежилых помещений</i>	429	455
<i>Плата за пользование лимитом кредитных средств</i>	0	0
<i>Проценты к уплате</i>	71	331
<i>Расходы, связанные с выплатой сумм по уменьшению площадей по ДДУ по объекту по ул. 25 Октября, д.5А</i>	681	0
<i>Благотворительность</i>	514	0
<i>Прочее</i>	81	142

13. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Уставный капитал разделен на 27 000 (Двадцать семь тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 500 (Одна тысяча пятьсот) рублей каждая.

За январь-декабрь 2023г. совокупный финансовый результат составил 17 679 тыс. руб. убытка, т.о. базовый убыток на акцию составил:

$17\,679/27\,000 = 0,65$ тыс. руб.

За январь-декабрь 2024 г. совокупный финансовый результат составил 15 032 тыс. руб. убытка, т.о. базовый убыток на акцию составил:

$15\,032/27\,000 = 0,56$ тыс. руб.

Убыток связан в продажей машино-мест, себестоимость которых выше, чем рыночная стоимость, а также с временным отсутствием деятельности по строительству. Деятельность по управлению жилыми домами является убыточной из-за небольшого количества домов в управлении.

Убыток текущего года в сумме 15 032 тыс. руб. по решению единственного акционера и участника Акционерного Общества будет покрыт за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, а также от предстоящего выполнения организацией услуг технического надзора и контроля.

14. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

14.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2019 году Обществом были внесены изменения в учетную политику в соответствии с изменениями Федерального закона № 214-ФЗ от 30.12.2004 в редакции от 25.12.2018 г.

Изменения коснулись учета затрат на содержание заказчика-застройщика, а именно учет затрат на содержание заказчика-застройщика ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные затраты в конце месяца списываются на счет 90.08.1 по аналитике «затраты заказчика-застройщика» с одновременным признанием сумм данных фактических расходов доходом по обычным видам деятельности и проводкой: Д 08.03 К 90.01.

Расходы на банковские услуги банка, осуществляющего проектное финансирование застройщика, расходы по аккредитиву по проектному финансированию и проценты за по кредиту по договору № НКЛ-851190053 от 17.04.2019 г. относятся на счет 08.03.

Доходы по деятельности заказчика-застройщика отражаются в размере фактических затрат на его содержание и признаются доходом по обычным видам деятельности; отражаются проводкой: Д 08.03 К 90.01(с аналитикой по объекту строительства), соответственно расходы заказчика-застройщика: Д 90.08.1 К 26.

Расчеты с дольщиками отражаются на счете 76.09. Аналитический учет ведется по каждому объекту строительства и каждому дольщику. После получения уведомления из банка о поступлении денежных средств на счет эскроу делается проводка: Д009 субсчет «Средства дольщиков на счетах эскроу». Проводкой Д 76.09 К 86.01 отражается сумма денежных средств по ДДУ.

В 2020г. в учетную политику внесены изменения в соответствии с Федеральным законом № 268-ФЗ от 09.11.2020, ст. 2, п.11, и коснулись следующего: к средствам целевого финансирования приравниваются средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу в соответствии с ФЗ от 30.12.2004 № 214-ФЗ. Расходы организации-застройщика, произведенные на содержание и функционирование застройщика в период строительства и последующей отделки объекта в соответствии со ст. 18, 18.1 Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ, в дальнейшем возмещаются за счет средств целевого финансирования.

Разница между ценой договора и фактическими затратами на создание объекта недвижимости и его последующую отделку являются доходом застройщика и остается в его собственности (вознаграждение застройщика). До передачи объекта застройщиком участнику долевого строительства по акту приема-передачи денежные средства, размещенные на счетах эскроу в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ, являются средствами целевого финансирования.

В 2021 году в учетную политику внесены изменения по учету прямых и косвенных расходов на сч. 08.03, касающихся объектов строительства как продукции. А именно: к прямым расходам строительства относятся: строительно-монтажные работы, расходы по воде и электроэнергии, подготовительные работы. Остальные расходы являются косвенными.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». При определении стоимости капитальных вложений, которые переводятся в основные средства, применяется понятие справедливой стоимости.

Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена или уплачена в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. При определении справедливой стоимости актива организация применяет рыночный подход. Актив стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые с учетом корректировок активы.

Продукция и другие материальные ценности, которые получены в ходе осуществления капитальных вложений и которые организация намерена продать или иным способом использовать оцениваются по справедливой стоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Финансовый результат от строительства по договорам долевого участия определяется на дату подписания на дату подписания последнего акта приема-передачи объекта (квартиры, машино-места, офиса) с дольщиком. Прямые расходы строительства при определении финансового результата распределяются пропорционально площади на реализованную (по договорам долевого участия) и нереализованную продукцию. Косвенные расходы списываются полностью на реализованную продукцию на момент определения финансового результата.

Организация с 2022 года применяет ФСБУ 2/2018. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Аренднованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора")

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

14.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

14.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

№ п/п	Вид условного факта	Примечания
1.	Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
2.	Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
3.	Предъявлен иск поставщику	Иск не предъявлен поставщику
4.	Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеются
5.	Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались
6.	Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Не имеются
7.	Обеспечения под собственные обязательства	Не имеются
8.	Риски неисполнения обязательств	Не имеются
9.	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Отражены в сумме 916 тыс. руб.

14.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

ТСН «Истма» (учредитель – Исхаков Г.Ш., ИНН 165704419359), ИНН 1655077510,
ООО СЗ «СПТ» (учредитель – Исхаков Г.Ш., ИНН 165704419359), ИНН 1655327168,
ООО «МЕТАПРОМ» (учредитель и ген. директор Исхаков Г.Ш., ИНН 165704419359),
ИНН 1659155939,
АО «Гостиница «Волга» (учредитель – Исхаков Г.Ш., ИНН 165704419359),
ИНН 1654024749,
ТСН «Парус» (учредитель – АО СЗ «ИТС», ИНН 1653019190), ИНН 1657051170.

Дивиденды в 2023-2024 году не начислялись и не выплачивались.

Информация об операциях с участниками:

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций (количество)		Сальдо на конец года	
		2024	2023	2024	2023
ТСН «Истма»	Предоставление Обществу экспл. и ком. услуг по офису по ул. Назарбаева, 10/92	12	12	57	37
ООО СЗ «СПТ»	Займы предоставленные	49	3	35 192	0
ООО «МЕТАПРОМ»	Передача машино-мест по многоуровневой стоянке по ул. Р.Зорге-Дубравная по Договорам долевого участия	22	9	10 514	20 034

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс.руб.);

Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	498	705
Отчисления во внебюджетные фонды	110	77
Премии по итогам работы за год		
Выходные пособия		
Другие выплаты		

15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бюджетных средств в 2024 году получено не было.

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет данное положение.

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность и в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .

На 2024 год резерв по сомнительным долгам не создавался.

20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5% от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет;

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) денежных средств в аккредитивах.

22. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

23. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2024 году Общество не осуществляло НИОКР.

24. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество, социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

27. Риски, связанные с принятыми санкциями против России в связи с СВО и геополитической обстановкой также не сказались на непрерывности деятельности организации.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор



Исхаков Г. Ш.

03 февраля 2025г.