

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	956	(956)	-	-	-	-	-	-	-	956	(956)
	5110	за 2023г.	956	(956)	-	-	-	-	-	-	-	956	(956)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	956	(956)	-	-	-	-	-	-	-	956	(956)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2

## 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2023г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-		-
	5171	за 2023г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-		-
	5190	за 2023г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-		-
	5191	за 2023г.	-	-		-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Мадар Ладислав Ладиславович  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

17

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	993	(943)	258	-	(27)	-	-	-	-	-	1 251	(970)
	5210	за 2023г.	11 486	(10 210)	-	(10 493)	9 299	(31)	-	-	-	-	993	(943)
в том числе:														
	Офисное оборудование	5201	за 2024г.	834	(792)	258	-	(27)	-	-	-	-	1 092	(819)
	5211	за 2023г.	1 035	(986)	-	(201)	194	-	-	-	-	834	(792)	
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	159	(151)	-	-	-	-	-	-	-	159	(151)	
	5212	за 2023г.	8 866	(7 854)	-	(8 707)	7 716	(14)	-	-	-	159	(151)	
Сооружения	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2023г.	1 456	(1 242)	-	(1 456)	1 259	(17)	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2023г.	128	(128)	-	(128)	128	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	258	-	(258)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Цветной копир-принтер-сканер Kyocera M8124cidn	5241	за 2024г.	-	258	-	(258)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 948	1 866	1 280
<b>Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации</b>	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) Мадар Ладислав Ладиславович  
(расшифровка подписи) \_\_\_\_\_

17 февраля 2025 г.

*do*

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 416 800	-	2 297 600	1 416 800	-	-	-	-	-	2 297 600	-
	5315	за 2023г.	457 000	-	1 416 800	457 000	-	-	-	-	-	1 416 800	-
в том числе:													
Депозитные счета в рублях	5306	за 2024г.	1 416 800	-	2 297 600	1 416 800	-	-	-	-	-	2 297 600	-
	5316	за 2023г.	293 000	-	1 416 800	293 000	-	-	-	-	-	1 416 800	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	164 000	-	-	164 000	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 416 800	-	2 297 600	1 416 800	-	-	-	-	-	2 297 600	-
	5310	за 2023г.	457 000	-	1 416 800	457 000	-	-	-	-	-	1 416 800	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	164 000
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5321	-	-	164 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Мадар Ладислав  
 Ладиславович  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

22

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 373 635	-	1 373 635	1 237 857	(2 585 591)	-	-	-	25 901	-	25 901
	5420	за 2023г.	2 033 574	-	2 033 574	764 656	(1 424 595)	-	-	X	1 373 635	-	1 373 635
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4	-	4	2 057	(2 057)	-	-	-	4	-	4
	5421	за 2023г.	1 424	-	1 424	12 868	(14 288)	-	-	1 478	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 328 038	-	1 328 038	-	(1 302 140)	-	-	-	25 898	-	25 898
	5423	за 2023г.	2 032 151	-	2 032 151	72	(704 185)	-	-	232 545	1 328 038	-	1 328 038
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	45 594	-	45 594	1 229 075	(1 274 668)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	695 622	(650 028)	-	-	-	45 594	-	45 594
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	5 658	(5 658)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	6 726	(6 726)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	50 436	(50 436)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Мадар Ладислав Ладиславович**  
ОГРН 11578473 Санкт-Петербург (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

24

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода										
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	69 933	(12 835)	265 554	-	(49 567)	-	(700)	249	249	286 169	(12 135)	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	639 640	(444)	26 885	-	(597 474)	-	(445)	920	920	69 933	(12 835)	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2024г.	1 287	(1 284)	33 100	-	(702)	-	(700)	-	-	33 684	(584)	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	288 931	-	2	-	(287 647)	-	-	-	-	1 287	(1 284)	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2024г.	28 864	(11 550)	3 932	-	(17 288)	-	-	-	-	15 509	(11 550)	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	51 149	(444)	17 252	-	(39 537)	-	(445)	-	-	28 864	(11 550)	-	-	-	-
Итого	5513	за 2024г.	39 782	-	228 522	-	(31 577)	-	-	249	249	236 976	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	299 560	-	9 592	-	(270 290)	-	-	920	920	39 782	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	69 933	(12 835)	265 554	-	(49 567)	-	(700)	249	249	286 169	(12 135)	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	639 640	(444)	26 885	-	(597 474)	-	(445)	920	920	69 933	(12 835)	-	-	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(12 135)	(12 835)	(12 835)	(12 835)	(444)	(444)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	584	(1 284)	(1 284)	(1 284)	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(11 550)	(11 550)	(11 550)	(11 550)	(444)	(444)
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	208 096	-	-	(208 096)	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	8 096	-	-	(8 096)	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 475	13 853	-	(2 886)	-	-	249	-	15 691	
	5580	за 2023г.	414 620	56 235	22 081	(489 380)	-	-	920	-	4 475	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	839	8 121	-	(339)	-	-	-	-	8 620	
	5581	за 2023г.	35 193	294	-	(34 648)	-	-	-	-	839	
авансы полученные	5562	за 2024г.	375	375	-	(375)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	2 267	375	-	(2 267)	-	-	-	-	375	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 261	5 732	-	(2 172)	-	-	249	-	7 070	
	5583	за 2023г.	105	2 237	-	-	-	-	920	-	3 261	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	11 063	-	29	(11 092)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	365 990	53 329	22 052	(441 371)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	4 475	13 853	-	(2 886)	-	-	249	-	15 691	
	5570	за 2023г.	622 716	56 235	22 081	(697 476)	-	-	920	-	4 475	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Мадар Ладислав Ладиславович**  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

27

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	877	15 766
Расходы на оплату труда	5620	25 886	26 224
Отчисления на социальные нужды	5630	6 575	6 800
Амортизация	5640	27	28
Прочие затраты	5650	25 484	141 377
Итого по элементам	5660	58 849	190 195
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 352 517	672 375
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 411 366	862 570

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) Мадар Ладислав Ладиславович (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	319 909	3 097	(93 015)	(95 680)	134 310
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 001	3 097	(3 829)	-	1 269
Резерв по гарантийным обязательствам	5702	317 908	-	(49 575)	(135 292)	133 041



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Мадар Ладислав Ладиславович**  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	3 011 582
в том числе:	5810	-	-	2 847 582
Стоимость залога прав требования	5811	-	-	164 000
Стоимость залога векселей	5812	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Мадар Ладислав**  
**Ладиславович**  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

## ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Цветение сливы» за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

### 1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Цветение сливы»

Сокращенное наименование: ООО «Цветение сливы»

Место нахождения и почтовый адрес: Россия, 197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, дом 14, лит. А, пом. 514

Дата государственной регистрации: 01.10.2015 г

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 78 № 009281093 от 01.10.2015 г

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1157847334215

Идентификационный номер налогоплательщика: 7813232410

Код причины постановки на налоговый учет: 781301001

Основной код ОКВЭД: 41.20

Генеральный директор: Мадар Ладислав Ладиславович ИНН 781113316952

Компания арендует офисное помещение по адресу: 197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, дом 14, лит. А, пом. 514, оценка арендуемого помещения не согласована.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Виды деятельности за период в 2024 г:

- реализация построенных жилых и нежилых помещений
- сдача в аренду машино/мест

Среднесписочная численность работающих: 11 человек

Размер вознаграждений, начисленных организацией за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 основному управленческому персоналу (в состав основного управленческого персонала входит генеральный директор согласно Приказу генерального директора БН от 01.10.2018) указан в Таблице 1

Таблица 1, в руб.

Вид вознаграждения	Сумма, руб.
Оплата труда	2 553 229,82
Ежегодный оплачиваемый отпуск	345 579,50
Питание	89 380,00
Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	800 670,73
<b>ИТОГО</b>	<b>3 788 860,05</b>

Долгосрочных вознаграждений не было.

Размер уставного капитала составляет на 31.12.2024 г: 80 000 000 рублей 00 (Восемьдесят миллионов рублей) 00 копеек, по состоянию на 31.12.2024 г оплачен полностью.

Участники общества:

Таблица 2, в руб.

№	Наименование	Сведения о регистрации	Место нахождения/почтовый адрес	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Компания с ограниченной ответственностью «ПЛАМ БЛОССОМ ЛИМИТЕД»	Зарегистрирована в Республике Кипр 11 октября 2017 г. (регистрационный номер HE 374712)	Фемистокли Дервья, 3 ДЖУЛИЯ ХАУС П/Я 1066, Никосия, Кипр «Аудит» Санкт-Петербург	52,5 %	42 000 000 (сорок два миллиона) рублей, оплачена полностью



# ООО ЦВЕТИЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

2	Компания ограниченной ответственностью «ГЕОФОН ЛИМИТЕД»	с	Зарегистрирована в Республике Кипр 27 мая 2015 г. (регистрационный номер HE 343715)	Фемистокли Дерви, 3 ДЖУЛИЯ ХАУС П/Я 1066, Никосия, Кипр	47,025 %	37 620 000 (тридцать семь миллионов шестьсот двадцать тысяч) рублей, оплачена полностью
3	Компания ограниченной ответственностью «ФОРМФАКТОР ЛИМИТЕД»	с	Зарегистрирована в Республике Кипр 06 марта 2015 г. (регистрационный номер HE 341334)	Фемистокли Дерви, 3 ДЖУЛИЯ ХАУС П/Я 1066, Никосия, Кипр	0,475 %	380 000 (триста восемьдесят тысяч) рублей, оплачена полностью

Размер добавочного капитала на 31.12.2024 г. составляет 2 001 685 269,82 руб., формирование добавочного капитала осуществлялось следующим образом:

- в результате включения ООО СТРОЙИНВЕСТ в состав участников по Протоколу БН от 25.07.16 и внесения им вклада в виде земельного участка по рыночной стоимости 385 195 160, которая распределилась в части Уставного капитала на сумму 8 400 000 руб., в части - **Дополнительного капитала на сумму 376 795 160 руб.**
- в результате внесения ООО СТРОЙИНВЕСТ вклада в имущество по Протоколу БН от 24.11.2016г на сумму **341 850 000 руб.**
- в результате слияния с ООО Цветение яблони по Передаточному акту составленному на 19.12.16 произошло увеличение добавочного капитала на сумму – **171 092 013,75 руб.**
- в результате вкладов в имущество на сумму **1 187 695 268,25 руб.** участников общества в течение 2017 – 2021 г., подробная информация представлена в п.2.1. настоящей пояснительной записки. (см. таблицу №3 о связанных сторонах).
- в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости Земельного участка в бухгалтерском и налоговом учете (сумма переоценки земельного участка до передачи его в ООО «Цветение сливы» в налоговом учете не учитывалась) сумма Постоянных разниц в размере 378 735 860,90 руб. переведена во Временные разницы и начислено отложенное налоговое обязательство в размере **75 747 172,18 руб.** за счет добавочного капитала. (Изменения в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н).

В результате последующих переоценок стоимость Земельного участка на 31.12.2021 г. составила - **328 694 840,00 руб.**

- в результате изменений в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н с суммы переоценки Земельного участка - 328 694 840,00 руб. начислены отложенные налоговые обязательства в размере **65 738 968 руб.** за счет добавочного капитала.

В результате выбытия земельного участка в связи регистрацией прав собственности дольщиков (покупателей) на жилые и нежилые помещения, стоимость земельного участка списана на себестоимость жилых и нежилых помещений. А сумма переоценки за минусом отложенных налоговых обязательств в размере **262 955 872 руб.** (328 694 840 - **65 738 968**), списана на нераспределенную прибыль 31.12.2022 г.

## 2. Информация о связанных сторонах.

### 2.1. Связанные стороны, контролирующие Общество.

Таблица 3, в руб.

Наименование юридического лица или ФИО физического лица (связанной стороны)	Характер отношений с Обществом	Вклад в имущество/ документ-основание	Сумма, руб.
ПЛАМ БЛОССОМ ЛИМИТЕД (страна регистрации – республика Кипр)	Материнская компания участника Общества	с/Рлого	485 206 118,25
		Протокол БН от 03.11.2021	18 763 053,75
		Протокол БН от 04.10.2021	19 141 893,75



3d



# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

		Протокол БН от	40 523 437.50
		09.11.2020	
		Протокол БН от	16 651 477.50
		05.02.2020	
		Протокол БН от	113 497 965,00
		27.12.2019	
		Протокол БН от	37 072 497,00
		05.12.2019	
		Протокол БН от	34 209 735,00
		05.06.2019	
		Протокол БН от	97 679 610,00
		01.06.2018	
		Протокол БН от	20 948 193,00
		12.12.2018	
		Протокол БН от	13 331 598,00
		19.06.2018	
		Протокол БН от	48 343 764,00
		20.03.2018	
		Протокол БН от	19 998 972,00
		23.07.2018	
		Курсовые разницы	5 043 921,75
		Итого	698 141 658.75
ГЕОФОН ЛИМИТЕД (страна регистрации – республика Кипр)	Материнская компания участника Общества	Протокол БН от	16 806 335,29
		03.11.2021	
		Протокол БН от	17 145 667,69
		04.10.2021	
		Протокол БН от	36 297 421,88
		09.11.2020	
		Протокол БН от	14 914 966,28
		05.02.2020	
		Протокол БН от	101 661 748,65
		27.12.2019	
		Протокол БН от	33 206 365,17
		05.12.2019	
		Протокол БН от	30 642 148,35
		05.06.2019	
Протокол БН от	87 493 022,10		
01.06.2018			
Протокол БН от	18 763 595,73		
12.12.2018			
Протокол БН от	11 941 302,78		
19.06.2018			
Протокол БН от	43 302 200,04		
20.03.2018			
Протокол БН от	17 913 364,92		
23.07.2018			
Протокол БН от	266 637 150,00		
10.11.2017			
Курсовые разницы	1 416 369,87		
Итого	4 347 491.25		
ФОРМФАКТОР ЛИМИТЕД (страна регистрации – республика Кипр)	Материнская компания участника Общества	Протокол БН от	169 760,96
		03.11.2021	
		Протокол БН от	173 188,56
		04.10.2021	
		Протокол БН от	366 640.62
		09.11.2020	
Протокол БН от	150 656.23		
05.02.2020			
Протокол БН от	1 026 886,35		
		27.12.2019	





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

		Протокол 05.12.2019	БН	от	335 417,83
		Протокол 05.06.2019	БН	от	309 516,65
		Протокол 01.06.2018	БН	от	883 767,90
		Протокол 12.12.2018	БН	от	189 531,27
		Протокол 19.06.2018	БН	от	120 619,22
		Протокол 20.03.2018	БН	от	437 395,96
		Протокол 23.07.2018	БН	от	180 943,08
		Курсовые разницы			3 166,62
Мадар Ладислав Ладиславович	Генеральный директор	-			-
Всего:					1 187 695 268,25

## 2.2. Связанные стороны, оказывающие значительное влияние на Общество.

Таблица 4

Наименование юридического лица или ФИО физического лица (связанной стороны)	Характер отношений с Обществом (контроль/ значительное влияние)	Виды операций
КВ Бейкери Энтерпрайз ЛТД (страна регистрации – республика Кипр)	Материнская компания материнской компании материнских компаний участника Общества	Не осуществлялись
БРАЙФОНД ЛИМИТЕД (страна регистрации – республика Кипр)	Материнская компания участников: Компании с ограниченной ответственностью «ГЕОФОН ЛИМИТЕД», Компании с ограниченной ответственностью «ФОРМФАКТОР ЛИМИТЕД», Компании с ограниченной ответственностью «ПЛАМ БЛОССОМ ЛИМИТЕД»	Не осуществлялись

Бенефициарные владельцы физические лица прямо или косвенно (через 3-х лиц) владеющие (имеющие преобладающее участие более 25% в капитале) либо имеющие возможность контролировать действия ООО "Цветение сливы" отсутствуют (в соответствии с определением, данным в ст.3 ФЗ РФ от 07.08.2001 №115-ФЗ).

## 2.3. Прочие связанные стороны.

Таблица 5

Наименование юридического лица или ФИО физического лица (связанной стороны)	Характер отношений с Обществом (контроль/ значительное влияние)	Виды операций, задолженность на 31.12.2023 г.
ООО «Стройинвест»	До 05.06.2022 г. контролировалась Компанией КВ БЕЙКЕРИ ЭНТЕРПРАЙЗ ЛИМИТЕД. 06.06.2022 г. произошла смена собственника.	Не осуществлялись
ООО «Цветение вишни»	До 05.06.2022 г. контролировалась Компанией КВ БЕЙКЕРИ ЭНТЕРПРАЙЗ ЛИМИТЕД. 06.06.2022 г. произошла смена собственника.	1. Договор субаренды части офиса от 16.02.2023 г. – сумма расходов за 2024 г – 38 700,00 руб. Задолженности нет. Срок действия договора истек. 2. Договор субаренды части офиса от 16.05.2023 г. – сумма расходов за 2024 г – 408 758,00 руб. Задолженности нет. Срок действия договора истек. 3. Договор субаренды части офиса от 01.02.2024 г. – сумма расходов за 2024 г – 450 450,00 руб.





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

		<p>Задолженности нет. Срок действия договора до 15.01.2025 г. Остаток арендных платежей по договору 22 936,98 руб.</p> <p>4. Договор субаренды части офиса от 16.04.2024 г. – сумма расходов за 2024 г – 1 050 413,00 руб. Задолженности нет. Срок действия договора до 31.03.2025 г. Остаток арендных платежей по договору 429 155,97 руб.</p> <p><b>ООО «Цветение вишни» - Арендатор, ООО «Цветение сливы» - Субарендатор. Субарендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде согласно п.11 и п.12 ФСБУ 25/5018.</b></p>
--	--	--

### 3. Особенности ведения бухгалтерского учета и положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, МСФО не применяются.

#### 3.1. Изменения в Учетную политику

- ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация» досрочно не применять.  
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется с 01.01.2024 г. (п. 2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.)

- Приказом №1-УП от 30.12.2023 г. внесены изменения в Учетную политику в Раздел 3 «Учет нематериальных активов»:

3.1.1 Переход на новый стандарт осуществляется альтернативным способом (пп.53 ФСБУ 14/2022). На 31.12.2024 г. отсутствуют объекты НМА, поэтому корректировка вступительного сальдо в бухгалтерском балансе за 2024 г. не потребовалась.

3.1.2. В состав нематериальных активов включать активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Лимит для отнесения объекта к нематериальным активам составляет более 100 000 рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет 013.  
(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

3.1.3. Программные продукты: Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24", лицензия на использование программы Doczilla и т. д. стоимостью менее 100 000 руб. относятся в расходы будущих периодов в целях равномерного списания в течение периодов, к которым они относятся.

3.1.4. После признания объекта НМА оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

3.1.5. Проверку на обесценение НМА проводить 1 раз в год по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

3.1.6. Начисление амортизации объекта нематериальных активов осуществлять с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

3.1.7. Амортизацию нематериальных активов осуществлять ежемесячно линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования (п. 40, п. 41 ФСБУ 14/2022).

3.1.8. Определение срока использования производить исходя из :  
- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, специального разрешения (лицензии) и других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности;





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получить экономические выгоды(доходы);
- по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, он не устанавливается и такие НМА не амортизируются.

3.1.9. Погашение стоимости нематериальных активов производить путем накопления сумм амортизации на отдельном счете 05 «Амортизация НМА»

3.1.10. Аналитический учет НМА и их амортизации ведется по отдельным объектам НМА.

3.1.11. Проверку элементов амортизации объекта НМА осуществлять специальной комиссией при обстоятельствах, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации. Уровень существенности, по достижении которого происходит корректировка элементов амортизации, составляет 10%.

## 3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их исполнения после отчетной даты.

## 3.3. Основные средства:

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В состав основных средств включаются активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью, превышающей 100 000 рублей.

Организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы отчетного периода. Для начисления амортизации по основным средствам используется линейный способ.

Переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 осуществлялся в упрощенном порядке. В межотчетный период на 01.01.2022 г. единовременно скорректирована балансовая стоимость основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

## 3.4. Вложения в капитальное строительство:

Организация применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 г. (Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Применялся перспективный способ перехода, согласно п. 26 ФСБУ 26/2020.

Затраты на капитальные строительные вложения в проектирование и строительство объектов недвижимости, предназначенных для последующей продажи, в том числе передаче по договорам долевого участия в строительстве, учитывались на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы» субсчет 08.03 «Строительство объектов основных средств» (отступление от ФСБУ 26/2020 в силу особенности настроек программы бухгалтерского учета). В состав затрат по строительству включались затраты, непосредственно связанные с процессом строительства объекта и с привлечением денежных средств инвесторов в целях финансового обеспечения осуществления проекта. В состав указанных затрат включалась стоимость проектных работ, разрешений и согласований, строительных подрядных и надзорных работ, услуг по управлению проектом, услуг по осуществлению функций Заказчика, земельный налог, содержание Застройщика, реклама объекта и иные аналогичные расходы.

Распределение общей стоимости затрат на строительство между отдельными помещениями осуществлялось в 2022 г. после завершения всех работ и затрат, и принятия к учету результата всех работ, связанных со строительством многоквартирного жилого дома в следующем порядке:





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

Сумма капвложений, приходящаяся на одно помещение для продажи или на одно помещение по договору долевого участия	=	Сумма всех капвложений (08 счет)	X	Общая площадь одного помещения  (жилого, нежилого)	:	Общая площадь всех продаваемых помещений (купля-продажа и ДДУ)
--	---	----------------------------------	---	--	---	--

При передаче объектов Покупателям, в том числе Участникам долевого строительства, до принятия к учету результатов работ, связанных со строительством многоквартирного жилого дома, себестоимость переданных помещений определяется в последний день каждого квартала в следующем порядке:

Сумма капвложений, приходящаяся на одно помещение для продажи или на одно помещение по договору долевого участия	=	Сумма всех фактических капвложений (08 счет) на последний день квартала  плюс	X	Общая площадь одного помещения (жилого, нежилого)	:	Общая площадь всех продаваемых помещений (купля-продажа и ДДУ)
Сметная себестоимость, одного ПЕНТХАУСА (9 этаж) для продажи или передаче по договору долевого участия (20 счет)	=	Сметная стоимость работ из договора подряда, связанная со строительством ПЕНТХАУСОВ 9 ЭТАЖА в многоквартирном жилом доме, результат по которым будет принят после выполнения всех строительных работ	X	Площадь одного продаваемого Пентхауса	:	Общая площадь всех продаваемых Пентхаусов (9этаж)





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

Сметная себестоимость, одного жилого помещения (1-8 ЭТАЖ) для продажи или передаче по договору долевого участия (20 счет)	=	Сметная стоимость работ из договора подряда, связанная со строительством ЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ (1-8 ЭТАЖ) в многоквартирном жилом доме, результат по которым будет принят после выполнения всех строительных работ	X	Площадь одного продаваемого ЖИЛОГО помещения (1-8 этаж)	:	Общая площадь всех продаваемых жилых помещений (1-8 этаж)
Сметная себестоимость, Мест общего пользования МОП-ов, распределяется между всеми продаваемыми жилыми и нежилыми помещениями (20 счет)	=	Сметная стоимость работ в МОП-ах относящаяся ко всем продаваемым помещениям	X	Общая площадь одного помещения (жилого, нежилого)	:	Общая площадь всех продаваемых помещений (купля-продажа и ДДУ)
Сметная себестоимость, одного жилого помещения (1-9 ЭТАЖА, Квартира или Пентхаус), переданного с отделкой по договору купли-продажи или по договору долевого участия (20 счет)	=	Сметная стоимость отделочных работ ЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ (1-9 ЭТАЖ) в многоквартирном жилом доме, результат по которым будет принят после выполнения всех строительных работ	X	Площадь одного продаваемого ЖИЛОГО помещения (1-9 этаж) с отделкой	:	Общая площадь всех продаваемых жилых помещений (1-9 этаж)

Для расчета сметной себестоимости Сметная стоимость по договорам в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на последнее число каждого квартала.

Затраты на капитальные вложения по договорам подряда, по которым не была предусмотрена поэтапная приемка работ и результат работ Подрядчика принимались Застройщиком после выполнения всех работ по договору подряда и подписания акта сдачи-приемки работ, распределяются пропорционально площади всех продаваемых помещений, в том числе проданных на момент принятия результата работ. Затраты, приходящиеся на ранее реализованные помещения, относились в себестоимость продаваемых помещений или учитывались в прочих расходах текущего периода.

Затраты на капитальные вложения в строительство за 2022 г. включены в строку 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства», в том числе, в строку 11502 «Строительство объектов основных средств». Затраты на капитальные вложения в строительство объектов недвижимости, предназначенных для продажи, включены в строку 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», в том числе в строку 11901 «Незавершенное строительство объектов недвижимости». Авансы и предоплаты, выданные на строительство объектов основных средств включены в строку 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», в том числе в строку 11902 «Авансы и предоплаты, выданные на строительство объектов основных средств».

На 31.12.2022 г. незавершенных капитальных вложений нет. В связи с завершением строительства в 2022 году все капитальные вложения перенесены в материальные запасы: жилые помещения, машино/маста и кладовые помещения на 41.01 счет, как товары для продажи.





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

## 3.5. Материально – производственные запасы:

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. В составе материалов учитываются средства труда (средства в обороте) со сроком службы менее 12 месяцев независимо от их стоимости. Учетная стоимость данных предметов списывается на затраты по мере их передачи в эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости приобретения каждой единицы. Квартиры и нежилые помещения, приобретенные для дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары» субсчет 41.01 «товары на складах» по стоимости, учитывающей фактические затраты на их приобретение. При реализации или ином выбытии оценка указанных помещений осуществляется по себестоимости единицы. Оценка квартир (нежилых помещений), приобретенных Обществом в результате реализации проектов по осуществлению функций Застройщика, производится по средней себестоимости строительства одного квадратного метра общей площади помещений (квартир и нежилых помещений), подлежащих реализации.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021 г.

## 3.6. Расходы будущих периодов:

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (стоимость лицензий, платежи по страхованию имущества, платежи по добровольному страхованию персонала (медицинскому и ответственности), программные продукты: Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24", лицензия на использование программы Doczilla отражены как расходы будущих периодов для равномерного списания расходов по назначению в течение периодов, к которым они относятся. Сальдо расходов будущих периодов включено в строку 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

## 3.7. Признание выручки:

Поступление от продажи товаров, продукции и оказания услуг (аренда машино/мест) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Формирование выручки и финансового результата по деятельности, связанной с выполнениями функций Застройщика, при условии поступления финансирования по инвестиционным договорам на долевой основе, производилось отдельно в отношении помещений, передаваемых каждому инвестору, по мере передачи помещений инвесторам. Выручка определялась по каждому инвестору как разница между суммой инвестиционных взносов по инвестиционным договорам на долевой основе и затрат на строительство объекта в части, подлежащей передаче инвестору. Указанные затраты определялись в соответствии с п. 3.3 Настоящих пояснений. Экономия Застройщика учитывалась на счете 91 «Прочие доходы или расходы». Финансовый результат застройщика от использования средств дольщиков по целевому назначению определялся после завершения всех работ и затрат, связанных со строительством в целом по объекту строительства многоквартирного жилого дома с учетом положительных и отрицательных финансовых результатов, полученных по отдельным ДДУ.

## 3.8. Порядок учета затрат на производство (оказание услуг):

Учет прямых расходов (к прямым расходам относить расходы на оплату труда сотрудников предприятия, непосредственно занятых в соответствующих видах деятельности, страховые взносы в фонды социального, пенсионного и медицинского страхования, начисленные с указанных расходов и взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, амортизацию ОС основного производства, амортизацию НМА, а также иные расходы, которые можно непосредственно отнести на определенный вид деятельности) производить на счете 20 «Основное производство». В случае сдачи в субаренду земельных участков расходы на аренду этих участков признавать прямыми расходами.

В периодах начисления выручки по видам деятельности (при отгрузке услуг) прямые расходы в полной сумме относятся на себестоимость продаж по соответствующему виду деятельности (сч.90.02.1).

## 3.9. Порядок учета управленческих (косвенных) расходов:

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, связанные с продажей помещений, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Непосредственно списываются на счета 90.08.1 и 90.07.1

## 3.10. Учет кредитов и займов

3.10.1. Проценты по заемным обязательствам начисляются и включаются в состав инвестиционного актива или прочих расходов ежемесячно равномерно независимо от порядка уплаты по договору.

3.10.2. Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, учитываются одновременно в момент их возникновения на основе первичных документов.





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

### 3.11. Оценочные обязательства.

Резервы на оплату отпусков и по гарантийным ремонтам формируются ежеквартально. Информация раскрыта в табличных пояснениях № 7 к бухгалтерской отчетности за 2024 г., в Разделе 11 настоящих Пояснений.

### 4. Раскрытие информации по размещению средств в банковские депозиты.

Суммы денежных средств, размещенных на банковских депозитах, независимо от срока и условий размещения отражаются в строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».

### 5. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности

#### 5.1. Основные средства.

Информация о движении основных средств раскрыта в табличных пояснениях №2.1. к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

#### 5.2. Аренда.

В 2024 г. действовало 19 договоров аренды на 19 машино/мест, из них в 2024 г. заключено 4 договора аренды на 4 машино/места. Последний срок аренды закончился 24.10.2024. Все машино/места ранее сданные в аренды проданы. На 31.12.2024 г. заключенных договоров аренды машино/мест нет.

Машино/места учтены как товары на 41 счете для дальнейшей продажи (Арендодатель – ООО «Цветение сливы»). Аренда машино/мест квалифицирована как операционная.

В 2024 г. Общество арендовало офисные помещения. Информация о договорах аренды и помещений раскрыта в Таблице 5 настоящих пояснений. Общество (Субарендатор) не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде согласно п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018.

Применение с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 не потребовало корректировок вступительного сальдо бухгалтерской отчетности.

#### 5.3. Доходы от основной деятельности предприятия за 2024 г. без учета НДС:

Таблица 7, в руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
Аренда машино-мест				1 920 602,90		
Реализация жилых помещений				924 593 900,00		
Реализация нежилых помещений				81 845 833,47		
<b>Итого</b>				<b>1 008 360 336,37</b>		

В 2024 г. с 41,01 счета по договорам купли-продажи реализовывались Покупателям жилые и нежилые помещения.

#### 5.4. Внереализационные доходы предприятия за 2024 г. без учета НДС:

Таблица 8, в руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
Проценты по долговым обязательствам к получению				295 663 927,86		
Прочие внереализационные доходы (расходы) НЕ НУ. Корректировка резерва по гарантийным обязательствам (ремонтам)				95 680 490,62		
Резервы по сомнительным долгам				700 000,00		
<b>Итого</b>				<b>392 044 418,48</b>		





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

## 5.5. Расходы от основной деятельности предприятия за 2024 г.

Таблица 9, в руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Реализация жилых помещений (себестоимость)			1 179 469 977,07			
Реализация нежилых помещений (себестоимость)			173 047 018,40			
<b>Итого</b>			<b>1 352 516 995,47</b>			

## 5.6. Коммерческие расходы за 2024 г.:

Таблица 10, в руб.

Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Амортизация			27 412,50	27 412,50		
Малоценное оборудование и запасы			61 471,67	61 471,67		
Облачная инфраструктура			5 499,52	5 499,52		
Программное обеспечение			108 691,42	108 691,42		
Продление регистрации домена			11 340,09	11 340,09		
Прочие расходы			338 311,02	338 311,02		
Реклама объекта			300 200,00	300 200,00		
Ремонт (общие)			481 400,00	481 400,00		
<b>Ремонт (общие) не НУ</b>			<b>58 116,67</b>	<b>58 116,67</b>		
Связь (маркетинг)			288 003,16	288 003,16		
Связь (общие)			438 140,20	438 140,20		
Страхование_Имущество			149 156,42	149 156,42		
Юридические услуги_текущие			4 458 367,75	4 458 367,75		
<b>Итого</b>			<b>6 726 110,42</b>	<b>6 726 110,42</b>		

## 5.7. Управленческие расходы за 2024 г.:

Таблица 11, в руб.

Статьи затрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Аренда офиса			1 623 600,85	1 623 600,85		
Аудиторские услуги			442 000,00	442 000,00		
Обработка гарантийных заявок			1 103 478,29	1 103 478,29		
Защита контактных данных			409,73	409,73		
Информационные услуги			17 805,90	17 805,90		
Командировочные расходы			82 727,71	82 727,71		
Консультационные услуги			4 541,66	4 541,66		
Налог на имущество			4 373 464,00	4 373 464,00		
Оплата труда			25 886 037,28	25 886 037,28		
Отчисления в резерв на оплату отпусков			2 445 216,76	2 445 216,76		





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

Отчисления в резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	651 771,78	651 771,78
Охрана труда	132 500,00	132 500,00
Оценка предприятия	665 000,00	665 000,00
Программное обеспечение	99 319,18	99 319,18
Продление регистрации домена	149,68	149,68
Прочие расходы	274 829,38	274 829,38
Связь (общие)	105 948,07	105 948,07
Списание материалов 2 (Общие)	515 431,49	515 431,49
Страхование ДМС	800 570,65	800 570,65
Страховые взносы	6 574 730,75	6 574 730,75
Технический консультант	6 106 957,00	6 106 957,00
Услуги по поиску, подбору персонала	183 600,00	183 600,00
Юридические услуги_текущие	33 200,00	33 200,00
<b>Итого</b>	<b>52 123 290,16</b>	<b>52 123 290,16</b>

## 5.8. Внереализационные расходы предприятия за 2024 г.

Таблица 12, в руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
Госпошлина			217 010,00			
Негарантийные работы_НЕ НУ			2 779 416,00			
Прочие внереализационные доходы (расходы)*			7 394 168,62			
Прочие внереализационные доходы (расходы)_НЕ НУ**			92 035 729,41			
Расходы на услуги банков			126 540,90			
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно			240 000,00			
Списание выделенного НДС на прочие расходы не НУ			1 534 272,61			
Списание НДС с истечением 3-х летнего срока_не НУ			1 134 080,34			
Юридические услуги			472 962,50			
<b>Итого</b>			<b>105 934 180,38</b>			

**Расшифровка прочих внереализационных расходов не НУ\*\* (не принимаемых для целей налогового учета) 92 035 729,41 руб.**

80 790 000 руб. - Выработка рекомендаций для принятия ООО «Цветение сливы» управленческих решений по административному и финансовому контролю деятельности (консультационные услуги ООО «Цветение граната»)

4 455 158,91 руб. – негарантийные работы, ранее невыполненные по проекту.

3 807 581,50 руб. – штраф по суду по ДДУ № 31 от 30.12.2019 г. Антонович Е.А.

1 018 030 руб. - компенсация питания сотрудников.

722 438,02 руб. - штраф по суду по ДКП № 7 от 30.06.2021 г. Дружининым И.В.

411 428,16 руб. – услуги охраны.

80 813,36 руб. – услуги такси.

165 000 руб. – материальная помощь.

564 028,46 руб. – прочие





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

10 851 руб. – штраф за возврат ж/д билетов.

10 400 руб. – сверх суточные.

**Расшифровка прочих внереализационных расходов\* 7 394 168,62 руб. руб.:**

6 991 544,80 руб. - расходы за услуги по управлению, эксплуатации, содержанию и текущему ремонту общего имущества помещений, принадлежащих ООО «Цветение сливы», в т. ч. по коммунальным платежам.

315 823,02 руб. – страховые взносы с питания сотрудников.

86 800,80 руб. - прочие расходы.

## 5.9. Изменения отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства (далее ОНО) (счет 77) на 31.12.2024 с учетом пересчета в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% приведены в Таблице 13

Таблица 13, в руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		9 926,70		2 481,68		12 408,38
Товары		28 865 555,23	28 431 392,73	108 540,63		542 703,13
Товары отгруженные		9 118 712,81	9 971 278,75	852 565,94		
<b>Итого</b>		<b>37 994 194,74</b>	<b>38 402 671,48</b>	<b>963 588,25</b>		<b>555 111,51</b>

ОНО на 31.12.2024:

- Сальдо по виду обязательств «Основные средства» образовалось по причине различного учета в БУ и НУ и образовании временных разниц при принятии на учет основных средств, разниц при переоценке ОС и при принятии вклада в уставный капитал.

Образовавшиеся в результате ОНО равны:

49 633,66 руб. (ВР положительные – 01 счет минус 02 счет) x 25% = 12 408,38 руб.

- Сальдо по виду обязательств «Товары» образовалось из-за расхождений формирования себестоимости помещений в бухгалтерском и налоговом учете и возникновения временных разниц:

Образовавшиеся в результате ОНО равны:

2 170 812,51 руб. (ВР счета 41,01) \* 25% = 542 703,13 руб.

- Сальдо на 01.01.2024 г. по виду обязательств «Товары отгруженные» образовалось из-за расхождений формирования себестоимости помещений в бухгалтерском и налоговом учете и возникновения временных разниц (в налоговом учете себестоимость кв.101 списана 28.12.2023 при передаче по акту приема-передачи, а в бухгалтерском учете себестоимость списана 19.01.2024 г. после государственной регистрации в Росреестре. ОНО погашено.

## 5.10. Изменения отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы (далее ОНА) (счет 09) на 31.12.2024 с учетом пересчета в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% приведены в Таблице 14

Таблица 14, в руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства			940,63	806,25		134,38
Оценочные обязательства и резервы	63 981 772,62		6 715 522,54	37 119 682,46	33 577 612,70	
Расходы будущих периодов			260 252,35	260 252,35		
Резервы	2 566 968,37		606 742,09	140 000,00	3 033 710,46	





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

сомнительных долгов				
Убыток текущего периода		674 183,47	674 183,47	
Прочие доходы	6 720 000,00	333 333,33	7 053 333,33	
<b>Итого</b>	<b>73 268 740,99</b>	<b>8 590 974,41</b>	<b>45 248 257,86</b>	<b>36 611 457,54</b>

ОНА на 31.12.2024:

- Сальдо по виду обязательств «Основные средства» в сумме 134,38 руб. образовалось по причине расхождения в начислениях амортизации ОС в БУ и НУ. В БУ начисление амортизации с даты его признания в бухгалтерском учете, а в НУ с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Образовавшиеся в результате ОНА равны:

537,50 руб.. (ВР положительные 02 счет 4568,75 – погашение ОНА с августа по декабрь 806,25 руб. \* 5 мес. = 4 031,25 руб. – ВР между суммой амортизации в БУ и НУ (ВР м\*5 мес.) x 25% = 134,38 руб.

- Сальдо по виду обязательств «Оценочные обязательства и резервы» в сумме 33 577 612,70 руб. образовалось в связи:

1. со сформированным резервом на оплату отпусков в сумме 1 269 307,32 руб. Данный вид ОНА будет списываться при последующем начислении фактических отпусков работникам, так как в бухгалтерском учете расходы будут производиться за счет созданного резерва, а в налоговом учете будут начисляться фактические суммы расходов.

2. с формированием резерва по гарантийным ремонтам бухгалтерском учете в сумме 133 041 143,44 руб. В налоговом учете резерв по гарантийным ремонтам не формируется.

Итого 134 310 450,76 \*25% = 33 577 612,69 руб.

- Сальдо по виду обязательств «Резервы сомнительных долгов» образовалось в связи с выданными авансами Подрядчику по договорам подряда и невыполненными обязательствами Подрядчика по договорам подряда:

Таблица 15, в руб.

ТЕХКЛИМАТ ООО		12 134 841,83
Договор №ЦС-Т 10-01/2022 от 10.01.2022		621 448,71
Договор №ЦС-Т 11-10/2022 от 11.10.2022		525 558,15
Договор №ЦС-Т 30-03/2022 от 30.03.2022		10 403 411,90
Договор поставки № 1 от 29.04.2022		584 423,07
<b>Итого</b>		<b>12 834 841,83</b>

5.11. Информация о постоянных налоговых обязательствах (активов).

Постоянный налоговый расход в сумме 3 483 581,82 руб. образовался в связи:

1. с наличием внереализационных доходов в сумме 95 680 490,62 руб. и внереализационных расходов в сумме 98 190 860,86 руб. (91 счет) не принимаемых в целях налогового учета, а также коммерческих и управленческих расходов, не принимаемых в целях налогового учета в размере 12 208 319,71 руб.: (95 680 490,62 минус 98 190 860,86 минус 12 208 319,71) x 20%= ПНР в сумме 2 943 737,99 руб.

2. с наличием расходов на благоустройство не принимаемых в налоговом учете и формирующих себестоимость проданных помещений на 90,02,1 с ПР в сумме 2 699 219,14 руб. x 20% = ПНР в сумме 539 843,83 руб.

Итого ПНР = 2 943 737,99 руб. + 539 843,83 руб. = 3 483 581,82 руб.

Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 гг. отражена в Таблице 16.

Таблица 16, в руб.

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."		
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2		1 268 682,90
- минус		
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09		-37 326 051,35
+ плюс		





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	38 402 671,48
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	-852 565,94
+ плюс	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 99.02.4	7 322 291,51
- минус	
Оборот с дебета счета 99.02.4 в кредит счета 09	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 99.02.4	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 99.02.4 в кредит счета 77	-111 022,31
+ плюс	
Оборот по кредиту счета 99.02.0	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 99.02.0	0,00
+ плюс	
Оборот с дебета счета 99.02.0 в кредит счета 99.01	0,00
- минус	
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99.02.0	0,00
Корректировка отложенного налога на прибыль (резерва по гарантийным ремонтам)	29 051 074,52
<b>Итого по строке:</b>	<b>37 755 080,81</b>

## Эффект от изменения ставки налога на прибыль.

Таблица 17, в руб.

Период расчета	Вид активов и обязательств	Вид активов/обязательств (по ПБУ 18/02)	Стоимость до изменения ставки налога на прибыль 20%	Стоимость после изменения ставки налога на прибыль 25%	Расхождение 5%
31.12.2024	Оценочные обязательства и резервы	Отложенный налоговый актив	26 862 090,16	33 577 612,70	6 715 522,54
31.12.2024	Резервы сомнительных долгов	Отложенный налоговый актив	2 426 968,37	3 033 710,46	606 742,09
31.12.2024	Основные средства	Отложенный налоговый актив	107,50	134,38	26,88
31.12.2024	Товары	Отложенное налоговое обязательство	434 162,50	542 703,13	108 540,63
31.12.2024	Основные средства	Отложенное налоговое обязательство	9 926,70	12 408,38	2 481,68

в том числе ОНА	29 289 166,03	36 611 457,54	7 322 291,51
в том числе ОНО	444 089,20	555 111,50	111 022,30

За 2024 год:

Условный доход по налогу на прибыль – 23 379 тыс. руб. (116 896 руб. x 20%)

Постоянный налоговый расход – (3 484) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – (30 543) тыс. руб.

Корректировка ОНА и ОНО в связи с увеличением ставки по н/прибыль с 01.01.2025 – 7 211 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – (10 648) тыс. руб.

Чистый убыток – (118 840) тыс. руб.

5.12. Прибыль (Убыток)





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

В 2024 году в результате финансово – хозяйственной деятельности ООО «Цветение сливы» получило чистый убыток в размере 118 840 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2024 составила 527 313 тыс. руб. и 408 473 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

На общем собрании вопросы выплаты дивидендов за 2024 г. и предшествующие годы не рассматривались.

## 6. Отчет о движении денежных средств.

Платежи и поступления, связанные:

- с инвестированием их в денежные эквиваленты, в том числе депозиты;
- с валютно-обменными операциями (за исключением потерь или выгод от операции);
- с обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- с поступлением денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), в том числе депозиты;
- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств между расчетными счетами Общества в отчете ДДС не отражаются, отражается только сальдо от вышеперечисленных операций. НДС отражается свернуто.
- уплаченные проценты по кредиту отражаются по строке 4123.

## 7. Особенности деятельности предприятия за 2024 год.

В 2024 г. по договорам купли-продажи реализовано 91 помещение на общую сумму 1 022 808 900,00 руб., из них:

- 31 жилое помещение на сумму 924 593 900 руб.;
- 16 кладовых помещения на сумму 12 215 000,00 руб.;
- 43 машино/мест на сумму 86 000 000,00 руб.

В 2024 г. выручка от сдачи в аренду 19-ти машино/мест составила 2 304 723,49 рублей.

На 31.12.2024 г. себестоимость непроданных помещений в количестве 12 шт. на общую сумму составила 20 542 427,26 руб.

Себестоимость непроданных помещений:

- 4 машино/места на сумму 14 832 487,07 руб.
- 8 кладовых помещений на сумму 5 709 940,19 руб.;

Право собственности по непроданным помещениям оформлено на ООО «Цветение сливы».

Указанные помещения отражены на 41 счете в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. В бухгалтерском балансе отражены по строке 12104.

28.12.2023 г. по акту приема-передачи передана Покупателю квартира № 101, которая отражена в налоговом учете в доходах от реализации без перехода права собственности и в расходах по себестоимости на 45 счете. В бухгалтерском учете реализация и себестоимость отражены 19.01.2024 г. после регистрации в Росреестре и переходе права собственности объекта к Покупателю.

На 31.12.2024 г. проведена проверка запасов на обесценение. По результатам проверки комиссией принято решение об отсутствии признаков обесценения.

## 8. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам

В 2024 году у Общества нет полученных кредитов и займов.

## 9. Операции в иностранной валюте

Общество учитывает операции по покупке и продаже валюты как операции по текущей деятельности и отражает их в отчетности в развернутом виде в составе «Прочих расходов и доходов». В 2024 г. операций по покупке и продаже валюты Общество не осуществляло.

На 31.12.2024 применим официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации в размере 101,6797 рублей.

## 10. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в табличных пояснениях № 7 к бухгалтерской отчетности за 2024 г.





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

10.1. В 2024 году начисление резерва на оплату отпусков и корректировка резерва на гарантийный ремонт осуществлялись ежеквартально. По состоянию на 31.12.2024 г. резерв по отпускам составил 1 269 307,32 рублей и резерв по гарантийным ремонтам составил 133 041 143,44 рубля. (Таблица 18).

Таблица 18, в руб.

Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налоги по Резерву с отпусков		416 054,00	770 422,99	651 771,78		297 402,79
Резерв ежегодных отпусков		1 585 256,98	3 058 569,21	2 445 216,76		971 904,53
Резерв по гарантийным ремонтам		317 907 552,09	184 866 408,65			133 041 143,44
<b>Итого</b>		<b>319 908 863,07</b>	<b>188 695 400,85</b>	<b>3 096 988,54</b>		<b>134 310 450,76</b>

В 2023 г. компанией ООО "БРИДЖ 812" была произведена оценка объекта и анализа потенциального ущерба, связанного с возможными расходами по гарантийному ремонту переданных Покупателям объектов недвижимости на 31.03.2023 г. Сумма потенциального ущерба на 31.03.2023 г. составила 396 155 277,66 руб., в том числе по гарантийным обязательствам по инженерному и технологическому оборудованию, входящему в состав квартиры в течение 3 лет – 322 905 596,16 руб., по гарантийным обязательствам в течение 5-ти лет – 73 249 681,50 руб. В результате увеличен резерв по гарантийным ремонтам на сумму 242 475 682,12 руб. и пересмотрен его расчет.

Методика расчета резерва по гарантийным ремонтам следующая:

Суммы потенциального ущерба на 31.03.2023 распределены на все помещения пропорционально площади построенных помещений к продаже за исключением кладовок – 18 513,90 м<sup>2</sup>. Определено количество дней до окончания срока гарантийных обязательств по каждому помещению на 31.03.2023 г. Началом гарантийного периода является дата передачи помещения Покупателю. В последний день каждого квартала рассчитывается сумма неиспользованного резерва по гарантийным ремонтам к списанию по следующей формуле:

Сумма неиспользованного резерва к  
Списанию по каждому помещению

$$\text{(по срокам гарантии 3 или 5 лет)} = \frac{\text{Сумма потенциального ущерба (3 или 5 лет)}}{\text{Остаток дней гарантийного периода (3 или 5 лет) на 31.03.2023 г.}} \times \text{кол-во дней квартала}$$

Минус сумма затрат за счет гарантийного резерва в отчетном квартале.

За 2024 год сумма резерва по гарантийным ремонтам, подлежащая к списанию составляет 145 255 376,09 руб. Она включает в себя затраты на гарантийный ремонт, списанные в 2024 г. за счет созданного резерва в размере 49 574 885,47 руб. и сумму неиспользованного резерва по гарантийным ремонтам, отнесенного на внереализационные доходы в размере 95 680 490,62 руб. На 31.12.2024 г. остаток резерва по гарантийным ремонтам составляет 133 041 143,44 руб.

В связи с технической ошибкой в расчете резерва по гарантийным ремонтам в бухгалтерском учете за 2023 г. в 1 кв. 2024 г. произведена корректировка данных отчетного периода. Исправление ошибки выполнено ретроспективным способом с отнесением на нераспределенную прибыль за счет 84 счета. Данные исправления повлекли изменения вступительного сальдо на 31.12.2023 г. в отчетности за 2024 г. За 2023 год сумма резерва к списанию занижена на 39 611 032, 56 руб. и соответственно занижена сумма неиспользованного резерва, подлежащего отнесению на внереализационные доходы. Также не погашен ОНА 20% от суммы неиспользованного резерва в размере 7 922 206,51 руб. В итоге балансовая прибыль за 2023 г. занижена на 51 688 826 руб. Итоговая сумма баланса на 31.12.2023 по в бухгалтерской отчетности за 2024 г. по сравнению с отчетностью за 2023 на 31.12.2023 г. уменьшилась на сумму 7 922 206,51 руб. Была 2 939 687 тыс. руб., стала 2 931 765 тыс. руб. В Таблице 19 скорректированы следующие строки ББ:





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

Таблица 19, в руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	50		50
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	73 268	-7922	65 346
Прочие внеоборотные активы	1190			
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>73 318</b>	<b>-7922</b>	<b>65 396</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	1 373 635		1 373 635
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 674		13 674
Дебиторская задолженность	1230	57 136		57 136
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 416 800		1 416 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 489		1 489
Прочие оборотные активы	1260	3 635		3 635
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 866 369</b>		<b>2 866 369</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 939 687</b>	<b>-7922</b>	<b>2 931 765</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал,	1310	80 000		80 000





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

уставный фонд, вклады товарищей)				
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 001 685		2 001 685
Резервный капитал	1360			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	495 624	31689	527 313
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 577 309</b>	<b>31689</b>	<b>2 608 998</b>
Паевой фонд	1310			
Целевой капитал	1320			
Целевые средства	1350	-		-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-		-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-		-
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 994		37 994
Оценочные обязательства	1430	221 503	11203	232 706
Прочие обязательства	1450			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>259 497</b>	<b>11203</b>	<b>270 701</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510			
Кредиторская задолженность	1520	4 475		4 475
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	98405	-50814	47591
Прочие обязательства	1550			
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>102 880</b>	<b>-50 814</b>	<b>52 066</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 939 687</b>	<b>-7922</b>	<b>2 931 765</b>





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

10.2. Условные активы и обязательства отсутствуют.

## 11. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация всего имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. (Приказ № от 1-ИНВ от 23.12.2024 г.). В результате инвентаризации излишков и недостач не обнаружено.

## 12. Резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам (Приказ от 29.12.2023 г.).  
Данные отражены в Таблице 20

Контрагенты		Причина возникновения	Таблица 20, в руб.
Договоры			Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г.
ООО "ТЕХКЛИМАТ" ИНН 7805715371 (Подрядчик)			12 134 841,83
Договор подряда №ЦС-Т 10-01/2022 от 10.01.2022		Выплачен аванс, работы Подрядчиком не выполнены	621 448,71
Договор подряда №ЦС-Т 11-10/2022 от 11.10.2022		Выплачен аванс, работы Подрядчиком не выполнены	525 558,15
Договор подряда №ЦС-Т 30-03/2022 от 30.03.2022		Выплачен аванс, работы Подрядчиком не выполнены	10 403 411,90
Договор поставки № 1 от 29.04.2022		Выплачен аванс, работы Подрядчиком не выполнены	584 423,07
<b>Итого</b>			<b>12 134 841,83</b>

07.08.2024 г. в связи поступлением задолженности от Покупателя Болотова К.Б. по договору купли-продажи кладового помещения №11К от 20.12.2021 г. списан резерв по сомнительным долгам в размере 700 000,00 руб.

## 13. Обеспечения, выданные и полученные.

На 31.12.2024 выданные и полученные обеспечения отсутствуют.  
Информация раскрыта в табличных пояснениях № 8 к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

## 14. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год в части событий после отчетной даты, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

## 15. Анализ рисков деятельности предприятия в условиях введения экономических санкций

Проводимая Российской Федерацией СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их санкции спровоцировали увеличение сроков сдачи работ генподрядчиком и субподрядчиками, увеличение сроков поставки материалов, отсутствие некоторых материалов, что отразилось на осуществлении основной деятельности организации, а также финансовых показателей.

Общество прогнозирует средние риски негативного влияния санкций на свою финансово-хозяйственную деятельность. Изменение валютного законодательства и курсов валют, повышение ключевой ставки ЦБ могут незначительно повлиять на финансовое состояние Общества. В 2025 году Общество планирует продолжать деятельность по реализации помещений и по выполнению своих обязательств по гарантийным ремонтам.





# ООО ЦВЕТЕНИЕ СЛИВЫ

ИНН 7813232410 / КПП 781301001, ОГРН 1157847334215,  
197110, Санкт-Петербург, ул. Большая Разночинная, д.14, лит. А, пом. 514  
тел/факс (812) 441-34-65

## 16. Сведения о непрерывной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток нереализованных жилых и нежилых помещений составляет 12 объектов на сумму 20 542 тыс. рублей. Основная деятельность по продажам построенных объектов приближается к завершению. Однако компания продолжает исполнять свои гарантийные обязательства перед Покупателями по проданным объектам до конца 2029 г. В целях обеспечения гарантийных обязательств сформирован резерв по гарантийным ремонтам. Финансирование гарантийных обязательств будет обеспечено за счет собственных денежных средств, имеющихся на банковских счетах Общества, а также доходов от их размещения на депозитных счетах. Чистые активы превышают уставный капитал ООО «Цветение сливы» в 3,1 раза и на 31.12.2024 г составляют 2 490 158 тыс. руб., что удовлетворяет требованиям закона 35-ФЗ об ООО. Решения о реорганизации, ликвидации и прекращении деятельности не принимались. Сомнений в непрерывности деятельности Общества нет.

## 17. Сведения о крупных сделках

Крупные сделки в 2024 году Обществом не осуществлялись. Не признаются крупными сделками вне зависимости от стоимости отчуждаемого или передаваемого имущества и не требует соответствующего согласия на их свершение (п.1 статьи 46 Закона об ООО) сделки, не выходящие за пределы обычной деятельности ООО. ООО «Цветение сливы» занимается строительством в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «Цветение сливы»  
17 февраля 2025 г.

Мадар Л.Л.



