

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

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



Руководитель **Червов Валерий Дмитриевич**  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые; находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заgot и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель  
**Червов Валерий  
 Дмитриевич**  
 (расшифровка подписи)

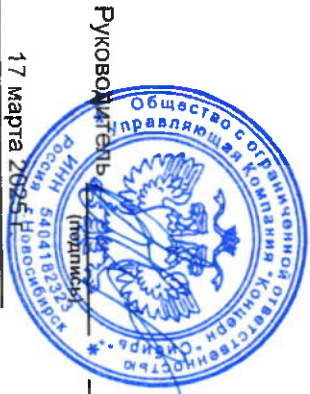
17 марта 2025 г.

### 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	845 345	-	107	(3 809)	-	-	841 643	-
	5311	за 2023г.	845 973	-	-	(628)	-	-	845 345	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	138 027	-	703 224	(705 580)	-	-	135 671	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2023г.	143 069	-	477 790	(482 832)	-	-	138 027	-
	в том числе:		5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	983 372	-	703 331	(709 389)	-	-	977 314	-
	5310	за 2023г.	989 042	-	477 790	(483 460)	-	-	983 372	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



**Червов Валерий  
Дмитриевич**  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025



**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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью  
"Контракт-Сибирь"  
Исполнительное Управление  
г. Новосибирск  
ул. Ленинская, д. 540418232323  
ИНН 5404182323  
ОГРН 540418232323

**Червов Валерий  
Дмитриевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	130 900	-	39 966	-	(63 860)	-	-	-	-	-	-	107 006	-
	5530	за 2023г.	97 442	-	56 143	-	(22 685)	-	-	-	-	-	-	130 900	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 504	-	23 582	-	(12 817)	-	-	-	-	-	-	30 086	-
	5531	за 2023г.	16 642	-	2 679	-	(107)	-	-	-	-	-	-	6 504	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	202	-	63	-	(923)	-	-	-	-	-	-	158	-
	5532	за 2023г.	517	-	208	-	(923)	-	-	-	-	-	-	202	-
Прочая	5513	за 2024г.	124 194	-	16 321	-	(63 753)	-	-	-	-	-	-	76 762	-
	5533	за 2023г.	80 283	-	53 256	-	(9 345)	-	-	-	-	-	-	124 194	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	130 900	-	39 966	-	(63 860)	-	-	-	-	-	-	107 006	-
	5520	за 2023г.	97 442	-	56 143	-	(22 685)	-	-	-	-	-	-	130 900	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				Именения за период			Именения за период			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	54 870	-	(4 618)	-	-	-	-	50 252
	5573	за 2023г.	59 070	-	(4 200)	-	-	-	-	54 870
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	313 932	708	(22 230)	-	-	-	-	292 580
	5580	за 2023г.	288 341	54 069	(29 422)	-	-	-	-	313 932
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	292 091	516	(13 318)	-	-	-	-	279 289
	5581	за 2023г.	253 487	52 017	(13 423)	-	-	-	-	292 091
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 552	-	(1 263)	-	-	-	-	1 289
	5583	за 2023г.	1 440	1 806	(694)	-	-	-	-	2 552
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	18 017	-	(7 329)	-	-	-	-	10 687
	5585	за 2023г.	31 718	45	(14 690)	-	-	-	-	18 017
прочая	5566	за 2024г.	1 272	192	(324)	-	-	-	-	1 140
	5586	за 2023г.	1 686	201	(615)	-	-	-	-	1 272
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	313 932	708	(22 230)	-	-	-	-	292 580
	5570	за 2023г.	288 341	54 069	(29 422)	-	-	-	-	313 932

## 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  
**Червов Валерий  
 Дмитриевич**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	188
Расходы на оплату труда	5620	34 067	29 872
Отчисления на социальные нужды	5630	5 516	4 851
Амортизация	5640	362	463
Прочие затраты	5650	18 754	17 805
Итого по элементам	5660	58 699	53 179
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 699	53 179

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



Руководитель  
**Червов Валерий Дмитриевич**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2024

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	7 033	-	-	7 033



Руководитель \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Червов Валерий  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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



**Руководитель**  
**Червов Валерий Дмитриевич**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Червов Валерий  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**Приложение № 1 Связанные стороны**

**к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Основание связанности	Характер операций	Стоимостные показатели в 2024 году, тыс. руб.		Стоимостные показатели в 2023 году, тыс. руб.				
		Сальдо на начало	Обороты	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Обороты	Сальдо на конец	
<b>1. Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом</b>								
<b>ООО Специализированный застройщик «Развитие»</b>								
Участники (учредители) организации ООО УК Концерн Сибирь – 99,99% - 350 030 950,34 Физ.лицо -Червов В.Д. – 0,01% - 5 000,00	Предоставлен Обществу долгосрочный денежный процентный заём до 31.05.2025, погашен досрочно	-	-	-	Осн. долг – 55 000,00 (Д-т)	Осн. долг – 55 000,00 (Д-т)	55 000,00 (К-т)	-
		-	-	-	Нач. проценты – 4 856,1 (Д-т)	Осн. долг – 80 000,0 (Д-т)	Осн. долг – 80 000,0 (Д-т)	80 000,0 (К-т)
Услуги по сопровождению инвестиционного проекта, расчеты производятся в денежной форме	Предоставлен Обществу долгосрочный денежный процентный заём до 31.05.2025, погашен досрочно	-	-	-	Начислены проценты – 3 876,0 (Д-т)	Осн. долг – 8 229,8 (К-т)	Осн. долг – 8 229,8 (К-т)	-
		-	-	-	100,00 (Д-т)	Осн. долг – 8 329,8 (Д-т)	Осн. долг – 8 329,8 (Д-т)	-
<b>ООО Специализированный застройщик «Сибирь-Развитие»</b>								
Участники (учредители) организации ООО УК Концерн Сибирь – 99,99% - 401 424 480,30 Физ.лицо -Червов В.Д. – 0,01% - 5 000,00	Предоставлен Обществу долгосрочный денежный процентный заём до 30.06.2028	Осн. долг – 62 000,0 (Д-т)	-	Осн. долг – 62 000,0 (Д-т)	-	Осн. долг – 62 000,0 (Д-т)	Осн. долг – 62 000,0 (Д-т)	Осн. долг – 62 000,0 (Д-т)
		%-ы – 729,4 (Д-т)	%-ы – 7 234,7 (Д-т)	%-ы – 7 964,1 (Д-т)	-	Осн. долг – 48 000,0 (Д-т)	Осн. долг – 48 000,0 (Д-т)	Осн. долг – 48 000,0 (Д-т)
Предоставлен Обществу долгосрочный денежный процентный заём до 30.06.2028	Осн. долг – 48 000,0 (Д-т)	%-ы – 525,2 (Д-т)	%-ы – 5 601,1 (Д-т)	%-ы – 6 126,3 (Д-т)	-	Осн. долг – 27 228,0 (Д-т)	Осн. долг – 27 228,0 (Д-т)	Осн. долг – 27 228,0 (Д-т)
		4 711,5 (Д-т)	35 104,0 (Д-т) 31 453,4 (К-т)	8 361,60,2 (Д-т)	2 032,7 (Д-т)	24 549,2 (К-т)	4 711,5 (Д-т)	4 711,5 (Д-т)

Основание связанности	Характер операций	Стоимостные показатели в 2024 году, тыс. руб.			Стоимостные показатели в 2023 году, тыс. руб.		
		Сальдо на начало	Обороты	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Обороты	Сальдо на конец
<b>2. Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</b> <b>ООО Специализированный застройщик «Альянс-Сибирь»</b>							
Участники (учредители) организации ООО СЗ Развитие 100% - 10 000,00	Услуги по сопровождению инвестиционного проекта, расчеты производятся в денежной форме	748,3 (Д-т)	8 979,4 (Д-т) 8 231,1 (К-т)	1 496,6 (Д-т)	2 244,9 (Д-т)	8 979,4 (Д-т) 10 476,0 (К-т)	748,3 (Д-т)

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на 31 декабря отчетного года, 31 декабря года, предшествующего отчетному, не формировался в связи с отсутствием оснований; списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производится.

Руководитель



Червов В.Д.  
(расшифровка подписи)

«17» марта 2025 года

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

## 1. Данные об организации

**Наименование организации:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "КОНЦЕРН "СИБИРЬ".

Сокращенное наименование – ООО УК "КОНЦЕРН "СИБИРЬ"

**Юридический адрес:** 630032, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, МКР ГОРСКИЙ, Д. 53А, ЭТАЖ 3, ОФИС 310.

**Среднесписочная численность** персонала за 2024 год – 9 человек.

Общество создано на неограниченный срок деятельности.

**Основной целью Общества** является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, направленной на получение прибыли и ее распределение между участниками в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

**Основные виды деятельности:** Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

**Уставной капитал** Общества определен в размере 30 000 (Тридцать тысяч) рублей 00 копеек и оплачен полностью.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

**Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

Единоличный исполнительный орган, руководитель – Червов Валерий Дмитриевич, должность – президент.

У Общества отсутствует Совет директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

Главный бухгалтер – Степанова Людмила Геннадьевна

## 2. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность позволяет составить достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных российским законодательством по бухгалтерскому учету. Единица изменения - тыс. руб.

## 3. Учетная политика

3.1. Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов ее хозяйственной деятельности.

Согласно приказу об учетной политике б/н от 31.12.2023 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 конфигурация Бухгалтерия предприятия.
- Учет доходов и расходов при УСН ведется в книге учета доходов и расходов кассовым методом.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.
- Общехозяйственные, в том числе управленческие, расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на сч.90.02.

- В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется положения ФСБУ 5/2019. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов, признаются расходами текущего периода.
- Малоценные предметы (стоимостью менее 40 000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- Объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат.
- Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Лимит стоимости для отдельного объекта основных средств (далее по тексту – ОС) установлен в размере 100 000 руб.; критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев определен в размере 20 % от стоимости объекта ОС. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- По договорам аренды, в которых организация выступает как Арендатор, при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) 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. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды.
- По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.
- По договорам аренды, в которых организация выступает как Арендодатель, Организация классифицирует объекты учета аренды как операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды. По операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются доходы по обычным видам деятельности.

- Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом на конец каждого месяца, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Порядок уплаты налога при УСН 15%  
Организация исчисляет ежеквартальные авансовые платежи.
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация формирует резервы по сомнительным долгам.
- Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.2. Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Организации.

3.3. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику не вносились.

#### **4. Капитальные вложения и основные средства**

Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде Организация не осуществляла капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

По результатам проведения оценки признаков обесценения сделан вывод об отсутствии признаков обесценения капитальных вложений и основных средств.

#### **5. Дебиторская задолженность**

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **6. Запасы**

Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, за исключением незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактическая себестоимость запасов в виде незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных затрат. При отпуске запасов в производство, списании запасов, за исключением объектов недвижимого имущества) их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. При отгрузке готовой продукции в виде объектов недвижимого имущества себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. В отчетном периоде по сравнению с предыдущим 2023 годом никакие изменения в способы оценки запасов не вносились. Никаких ограничений имущественных прав организации относительно запасов и запасов в залоге у Организации не существует. Резерв под обесценение запасов не создавался. Авансы,

предварительную оплату, задатки, связанные с приобретением, созданием запасов, Организация на конец отчетного периода не имеет.

Согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности признаются активами, продаваемыми в рамках обычного операционного цикла организации; отражаются в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

## **7. Расходы по займам и кредитам**

Информация представлена в таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **8. Капитал**

Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

## **9. Кредиторская задолженность**

Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **10. Оценочные резервы**

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. Произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга частично или полностью. В результате проведенного анализа согласно учетной политике, резервы по сомнительным долгам не формировались, как и в прошлые отчетные периоды, то есть движения средств резерва не было.

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов их существенного обесценения, как и в прошлые отчетные периоды, то есть движения средств резерва не было.

## **11. Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, а не по мере готовности. В отчетном году не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

По основному виду деятельности организации (консалтинговые услуги) доходы составили 73 756 тыс. руб..

В составе прочих доходов отражены следующие доходы:  
Проценты к получению 14 809 тыс. руб.

## **12. Расходы**

Управленческие расходы в полной сумме 58 699 тыс. рублей включены в затраты. Информация по расходам в разрезе элементов представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам с учетом страховых взносов в отчетном периоде составили 7 033 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены следующие расходы: расходы на услуги банка – 212 тыс. руб., материальная помощь – 1 767 тыс. руб., благотворительная помощь – 8 683 тыс.руб., разница между первоначальной и номинальной стоим. доли в уставном капитале -2 933 тыс.руб., прочие расходы – 15 тыс. руб.

## **13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса) по вознаграждениям работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2024, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику. Характер оценочных обязательств – текущий, ожидаемый срок его исполнения – до 31.12.2025 года, т.е. краткосрочный. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости (проценты) за отчетный период не производилось. У Организации нет неопределенности, существующей в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; нет ожидаемых суммы встречных требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Организация понесет при исполнении обязательства, а также активов, признанных по таким требованиям.

На отчетную дату у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

## **14. Договоры аренды (ФСБУ25/2018)**

Объекты, переданные в аренду, Организация классифицирует как объекты учета операционной аренды.

## **15. Информация о связанных сторонах**

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении №1 к разделу 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К основному управленческому персоналу Организация относит президента, вице-президентов и главного бухгалтера. В 2024 году Общество произвело в качестве краткосрочных вознаграждений начисление основному управленческому персоналу в сумме 26 204 тыс. руб., из него а) оплата труда – 21 795 тыс. руб., б) отпускные – 1 277 тыс. руб., в) прочие нач. – 3 132 тыс. руб. С этих вознаграждений удержан НДФЛ – 3 490 тыс. руб., начислено страховых взносов – 4 125 тыс. руб.

Для сравнения в 2023 году Общество произвело в качестве краткосрочных вознаграждений начисление основному управленческому персоналу в сумме 28 350 тыс. руб., из него а) оплата труда – 20 772 тыс. руб., б) отпускные – 1 771 тыс. руб., в) прочие нач. – 5 807 тыс. руб. С этих вознаграждений удержано НДФЛ – 3 829 тыс. руб., начислено страховых взносов – 4 419 тыс. руб.

Иных начислений (долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплат на их основе и т.п.) Организация начислила и выплатила дивиденды в размере 19 283 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 2 793 тыс.руб.

Бенефициарным владельцем является Червов Валерий Дмитриевич с владением 100% доли в уставном капитале ООО Управляющая компания «Концерн Сибирь»

16. **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности** – отсутствуют.
17. **Прекращаемая деятельность** – отсутствует.
18. **Реорганизация** – решение о реорганизации учредителями не принималось.
19. **Совместная деятельность** – не осуществляется.
20. **События после отчетной даты** – отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали бы влияние или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Дивиденды не начислялись и не выплачивались. Крупные сделки, связанные с выбытием основных средств и иных активов, после отчетной даты не осуществлялись.

21. **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности** – не производилось.
22. **Информация о судебных делах и претензионных спорах** – претензионные споры и судебные иски как в качестве истца, так и ответчика у Организации отсутствуют.

### 23. **Дополнительная информация**

Отчетный год характеризуется проявлением кризисных явлений в экономике страны, введением новых экономических санкций в отношении РФ.

Общество оценивает влияние этой ситуации на свою деятельность как не критичное, не влияющее на сохранение устойчивой и непрерывной деятельности Организации по меньшей мере в течение следующих 12 месяцев.

Президент



Червов В.Д.

«17» марта 2025 года