

**Пояснения
к
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СЗ АЛЬФА-СТРОЙ»
за год, закончившийся 31.12.2024**

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	9
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7. ЗАПАСЫ.....	10
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	10
10. КАПИТАЛ	10
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	11
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	13
17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	16
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	16
19. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023-2024 ГГ. В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 Г.	17
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА	18
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЗ АЛЬФА-СТРОЙ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик Альфа-Строй", (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СЗ Альфа-Строй»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес Общества: 119017, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Якиманка, наб.Кадашевская, д. 6/1/2, стр.1, помещ. 1/4

Сведения о регистрации:

Запись о регистрации Общества внесена в ЕГРЮЛ 16.07.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700335049

Сведения об учете в налоговом органе:

Организация поставлена на учет в ИФНС №6 по г. Москве 14.12.2023 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7708397395

Код причины постановки на учет (КПП): 770601001

Общество осуществляет следующий основные вид деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство прочих инженерных сооружений
- Разборка и снос зданий
- Работы строительные специализированные прочие
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Филиалов и представительств нет.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 22 декабря 2022 г с 24 декабря 2022г. Генеральным директором Общества избран Брызгалов Кирилл Александрович.

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 21 июня 2023 г с 26 июня 2023г.

Генеральным директором Общества избран Черныш Иван Владимирович.

Участниками Общества являются:

-Общество с ограниченной ответственностью «Смайнэкс Управление Активами» владеющее 99,99% долей в уставном капитале Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Раужская» владеющее 0,01% долей в уставном капитале Общества.

Совет директоров отсутствует.

С 16.07.2021г. ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании Договора по ведению бухгалтерского и налогового учета №04870-ИНТ/2021 от 16.07.2021

С 01.02.2023г. ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляет АО «ИНТЕКО» на основании Договора возмездного оказания услуг №75200 от 01.02.2023г.

С 27.12.2023г. ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляет ООО «Смайнэкс Управление Активами» на основании Договора возмездного оказания услуг №75200 от 01.02.2023г., в связи с реорганизацией АО «ИНТЕКО».

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001) – действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

Прочие сведения о юридическом лице:

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. составляет 1 человек. Уставный капитал Общества составляет 6 500 000,00 (Шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Структура уставного капитала Общества:

Период	Наименование организации-участника, ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале, %
С 16.07.2021 г. по 26.10.2023г.	Акционерное общество «ИНТЕКО», ИНН 7703010975	6 499 350,00	99,99
	Общество с ограниченной ответственностью «Раушская», ИНН 7703671118	650,00	0,01
С 03.11.2023 по настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью «Смайнэкс Управление Активами», ИНН 7709463989	6 499 350,00	99,99
	Общество с ограниченной ответственностью «Раушская», ИНН 7703671118	650,00	0,01

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, отчетный период, отчетная дата.

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованных Минфином России.

В целях формирования достоверного представления о финансовом положении Общества о, финансовом результате его деятельности и принятия оперативных управленческих решений, формируется промежуточная бухгалтерская отчетность.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится.

Все показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, у которых уровень существенности более пяти процентов детализируются в письменных пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпускных, неиспользованных на отчетную дату;

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 г. № 07-01-09/68312)

Активы сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее установленного лимита для обеспечения контроля за их наличием и движением учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000руб.

Активы, удовлетворяющие признакам НМА и имеющие стоимость не более 100 000руб. признаются расходами. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п.12 ФСБУ 14/2022)

Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости по всем видам и группам. (Основание: п.15 и 16 ФСБУ 14/2022). Переоценке подлежат только те НМА, для которых существует активный рынок. (Основание: п. 17-18 ФСБУ 14/2022). Проверяются НМА на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Амортизация НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. (Основание: пп. 37, 39-41 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 30 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

(Основание: п. 37 ФСБУ 14/2022)

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются Приказом на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при выбытии объектов недвижимости – по себестоимости единицы.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В составе запасов отражается стоимость земельных участков, предназначенных для строительства на них объектов коммерческой недвижимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

по долговым ценным бумагам, вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций), займам, депозитным вкладам, приобретенной дебиторской задолженности – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

по акциям – методом ФИФО.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в зависимости от сроков погашения на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на отдельных субсчетах по видам заимствования: выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.

Суммы займов и начисленные проценты по ним учитываются обособленно на отдельных субсчетах (п. 4 ПБУ 15/2008).

Аналитический учет кредитов и займов ведется по контрагентам и заключенным с ними договорам.

Задолженность по заемным обязательствам отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в сумме фактически полученных денежных средств и (или) иных вещей, в том числе при выдаче собственного векселя, оформленного договором вексельного займа или договором купли-продажи векселя.

Если договором по предоставлению заемных средств не определены день начала (окончания) начисления процентов, проценты начисляются со дня, следующего за днем фактического поступления денежных средств на расчетный счет (в кассу) организации (фактического поступления иного имущества) и прекращают начисляться в день, следующий за днем возврата (частичного возврата) задолженности займодавцу. При этом в расчет принимается действительное число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно), если иное не определено договором займа.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

В зависимости от срока обращения (погашения) задолженность по полученным займам и кредитам, включая проценты к уплате, отражается в бухгалтерской отчетности (Балансе) с разделением на краткосрочную и долгосрочную.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится на отчетную дату, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Начисление процентов по всем видам заимствования производится равномерно (ежемесячно) и отражается в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы», за исключением капитализируемой части процентов, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов учитываются в следующем порядке:

В отношении процентов, учитываемых как прочие расходы, соответствующие дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов в порядке, указанном в настоящем Положении – единовременно либо в течение срока исполнения обязательств по договору кредита или займа.

В отношении процентов, учитываемых в составе стоимости инвестиционного актива, соответствующие дополнительные расходы включаются в стоимость инвестиционного актива единовременно.

Единовременно в момент возникновения включаются в стоимость инвестиционного актива дополнительные расходы по обслуживанию целевых кредитов и займов, различные комиссионные платежи за предоставление кредита, за резервирование денежных средств, за часть не использованных организацией-заемщиком по открытой ей кредитной линии денежных средств. При этом комиссия может быть выражена в фиксированной сумме либо в процентах.

Капитализируемая часть процентов включается в стоимость инвестиционного актива по кредитам и займам, непосредственно привлекаемым (целевым) и фактически использованным на его приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Расходы по кредитам и займам, привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, включаются в стоимость актива при следующих условиях:

Расходы по приобретению (созданию) инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Работы по приобретению (созданию) инвестиционного актива начаты, т.е. затраты по данному активу понесены.

В целях включения начисленных процентов по кредитам и займам в стоимость инвестиционного актива Общество руководствуется следующим:

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (свыше 12 месяцев).

Под периодом подготовки к предполагаемому использованию понимается срок, запланированный для осуществления работ, непосредственно относящихся к приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Указанный подход применяется:

в отношении объектов недвижимости, строительство которых осуществляет Инвестор/Застройщик с целью их последующей реализации по договорам инвестирования (соинвестирования), договорам участия в долевом строительстве, договорам купли-продажи, договорам купли-продажи будущей вещи.

Момент начала капитализации расходов по заемным средствам определяется в следующем порядке:

По целевому проектному финансированию – с момента получения кредита (займа).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

В течение 2024 года у Общества не выявлено безнадежной задолженности и резервов по сомнительным долгам не создавался.

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

При реализации объектов недвижимости, право собственности по которым зарегистрировано на Общество в установленном порядке, выручка для целей бухгалтерского учета отражается в момент регистрации права собственности на покупателя.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в себестоимость продаж дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы относятся на счет 44 «Расходы на продажу» субсчет 44.02 «Коммерческие расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

Денежные средства

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В частности, Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам на конец отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам признается в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от функционала работников. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

По состоянию на 31 декабря в организации отсутствуют сотрудники, за которыми числились неиспользованные дни отпуска. Поэтому на 31 декабря 2024 г. величина оценочного обязательства на оплату отпусков равна нулю.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, начиная с отчетности за 2021 год. Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Изменения в учетной политике

С 1 января 2024 г. в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022.

Изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (без пересчета

сравнительных показателей).

3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество имеет отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2024 в размере (1 628 686) тыс.руб. и отрицательные чистые активы на 31.12.2023 в размере (1 834 839) тыс. руб.

Общество владеет контрольным пакетом акций застройщика ООО СЗ «Альфа» и ожидает дивиденды по мере реализации объекта строительства, который на данный момент находится в активной фазе строительства, сроки сдачи 2027 год. Данное обстоятельство является подтверждением возможности оздоровления чистых активов и возможности продолжать деятельность непрерывно.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в течение отчетного периода представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

В 2024 году Общество не осуществляло затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 1.3.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, отсутствуют.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 1.5.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 2.1.

На 31.12.2024 г. инвестиционная недвижимость отсутствует.

Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 в составе основных средств по стр. 11501 «Право пользования активом» отражено право пользования активом (ППА)

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 3.1

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений по стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2024 год	2023 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	6 999	6 999
Долговые финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется		-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется		-
Итого	6 999	6 999

Информация по финансовым вложениям, переданным в залог на отчетную представлена в таблице:

Контрагенты, договоры	Контрагенты, по обязательствам которых переданы в последующий залог финансовые вложения	Вид залога	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
ПАО БАНК «ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ»				
Договор залога доли в УК ООО "СЗ Альфа" №4870/2 от 11.08.2021	ООО "СЗ Альфа"	Доля ООО "СЗ Альфа" 99,99%	6 999	6 999
Итого			6 999	6 999

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 4.1.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.1.

В Обществе резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

Вид денежных средств	2024	2023	2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	540	643	3 695
Итого денежные средства:	540	643	3 695

Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

На отчетную дату у Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, и средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет 6 500 тыс. руб. В 2023 г., и в 2024 г. дивиденды не объявлялись.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о заемных средствах представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.3. Расходы по займам в 2024 г. включались в состав прочих расходов.

Сроки погашения займов превышают 12 месяцев после отчетной даты

Наименование организации	Наименование договора	Срок погашения
ООО «СЗ Альфа»	б/н от 12.10.2023	31.12.2032
ООО «СЗ АктивСтрой»	б/н от 11.06.2024	31.12.2030

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 8.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 7. В составе оценочных обязательств отражены суммы резервов на оплату отпусков. В 2024 г. оценочные обязательства составляют 0 рублей.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 5.3.

Просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 у Общества нет.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли доходы и расходы, представленные в таблице:

Наименование показателя	2024	2023	2022
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	0	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	0	0	0
Валовая прибыль (убыток)	0	0	0
Коммерческие расходы	0	0	0
Общехозяйственные и административные расходы	(633)	(1 074)	(1 454)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(633)	(1 074)	(1 454)
Проценты к получению		0	0
Проценты к уплате	(410373)	(46 900)	0
Прочие доходы		5	0
Прочие расходы	(103)	(2 000 285)	(148)
В том числе:			

Наименование показателя	2024	2023	2022
Поступления и расходы от реализации имущ. прав (кроме права требования), долей, паев		(1)	0
Услуги нотариуса		(246)	(98)
Процентные расходы по арендным платежам	(56)	0	(14)
Услуги банка	(38)	(38)	(36)
Расходы, связанные с удержанием контроля		(2 000 000)	
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(411 109)	(2 048 254)	(1 602)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 6.

Расшифровка управленческих расходов:

Вид расходов	2024 г.	2023 г.	2022г.
Программы для ЭВМ и базы данных	19	2	0
Оплата труда		134	472
Расходы на услуги по ведению казначейских операций, услуги хранения		9	110
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	51	553	550
Расходы на услуги по организации делопроизводства, принимаемые	10	66	114
Госпошлины, услуги нотариуса, юридические услуги, аудиторские	218	83	29
Услуги связи	5	2	36
Расходы по аренде	330	153	25
Страховые взносы		41	118
Консультационные услуги, информационные		31	0
Итого:	633	1 074	1 454

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

Информация по налогу на прибыль	2024	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету, стр. 2300 ОФР	(411 109)	(2 048 254)	(1 602)
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	82 222	409 651	320
Постоянные разницы отчетного периода:	122 734	(1 400)	-
Изменение отложенного налога на прибыль по стр. 2412 ОФР, всего:	204 956	408 251	320

Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР		-	-
---	--	---	---

С 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ меняются ставки по налогу на прибыль организаций. Налоговая ставка повысится с 20 до 25 %. В связи с этим в бухгалтерской отчетности на 31.12.24 произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%.

Изменение ставки налога на прибыль оказало следующее влияние на отложенные налоговые активы и обязательства:

Вид активов и обязательств	Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	12	13
Основные средства		54
Финансовые вложения		350
Убытки прошлых лет	123 096	
Арендные обязательства	73	
Проценты по обязательствам		18
Итого	123 169	422

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ПО СТРОКЕ 2400 ОФР

Чистый убыток отчетного периода по стр. 2400 ОФР составляет (206 153) тыс.руб. в 2023 г. (1 640 003) тыс. руб., в 2022 году (1 282) тыс. руб.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. единственным бенефициарным владельцем Общества является Тулупов А.В.

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

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Организационно-правовая форма	Гражданство	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Черныш Иван Владимирович		РФ	Генеральный директор Общества
2	Тулупов Алексей Викторович		РФ	контроль 100 % акций
Основные хозяйственные общества				
3	«Смайнкс Управление Активами»	ООО	119017, Москва г, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, этаж 5	7709463989
Дочерние хозяйственные общества				
5	«Специализированный застройщик Альфа»	ООО	119017, Москва г, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, помещ.1/4	7708397268

Показатели расчетов по операциям со связанными сторонами, незавершенными на 31 декабря отчетного года, представлены в таблице:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, ежемесячно	Безналичная
- основного управленческого персонала	0	0	В соответствии с порядком учета расчетов по подотчетным лицам	Безналичная
- других связанных сторон	0	0	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, ежемесячно	Безналичная
Авансы выданные	36	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичная
- другим связанным сторонам	36	0		Безналичная
Резерв по сомнительным долгам	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0		
- других связанных сторон	0	0		
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	0	0		
- основное хозяйственное общество	0			Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	0	0		
- других связанных сторон	0	0		
Прочее, в т.ч. задолженность по долговым ценным бумагам, приобретенным правам, дивидендам к уплате/ получению, в т.ч. задолженность по процентам	0	0		
- основное хозяйственное общество	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0		Безналичные
- других связанных сторон	0	0		Безналичные

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	11	123		
- основное хозяйственное общество	11	87		Безналичные
- дочерним хозяйственным обществам		0		Безналичные
- другим связанным сторонам		36		Безналичные
Авансы полученные		0		
- основное хозяйственное общество		0		Безналичные
- дочерним хозяйственным обществам		0		
- других связанных сторон		0		Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	2 456 715	2 045 5980		
- основное хозяйственное общество		0		Безналичные
- дочерним хозяйственным обществам	2 438 215	1 853 8980		Безналичные
- других связанных сторон	18 500	191 700		
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	0	0		
- основной управленческий персонал	0	0		Безналичные переводы на зарплатную денежную карту

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024	2023 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		0
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		0
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		834
- основное хозяйственное общество	61	759
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны	330	75
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		0
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		0
Продажа доли в УК		1
- дочерние хозяйственные общества		1
- другие связанные стороны		0
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	410 317	46 898
- основное хозяйственное общество		0
- дочерним хозяйственным обществам	410 317	46 898
- другим связанным сторонам		0
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам		0
- основное хозяйственное общество		0
- дочерним хозяйственным обществам		0
- другим связанным сторонам		0
		0
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- дочерние хозяйственные общества		0
Штрафы, пени, неустойки к получению		0
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		0
Доходы от уступки права требования		0
- дочерние хозяйственные общества		0
Расходы на приобретение права требования		217
- дочерние хозяйственные общества		217

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2024	2023
Поступление денежных средств от связанных сторон (без НДС) – текущие операции		0
- основное хозяйственное общество		0

Признак связанности и вид операции	2024	2023
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		0
Направление денежных средств связанным сторонам (без НДС) – текущие операции	(16 358)	(949)
- основное хозяйственное общество	(140)	(781)
- дочерние хозяйственные общества	(15 800)	0
- другие связанные стороны	(418)	(168)
Поступление денежных средств от связанных сторон (без НДС) – инвестиционные операции		0
- основное хозяйственное общество		0
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		0
Направление денежных средств связанным сторонам (без НДС) – инвестиционные операции		(217)
- основное хозяйственное общество		0
- дочерние хозяйственные общества		0
- другие связанные стороны		(217)
Поступление денежных средств от связанных сторон (без НДС) – финансовые операции	288 300	3 749 500
- основное хозяйственное общество		960 000
- дочерним хозяйственным обществам	250 000	1 807 000
- другим связанным сторонам	38 300	982 500
Направление денежных средств связанным сторонам (без НДС) – финансовые операции	(190 000)	(1 750 800)
- основное хозяйственное общество		(960 000)
- дочерним хозяйственным обществам	(60 200)	0
- другим связанным сторонам	(129 800)	(790 800)

17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату за 2024 г. не начислялось и не выплачивалось; за 2023 год составило 134 тыс. рублей, (2022 год: 517 тыс. рублей). Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов. В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года не создавался.

Информация о наличии обеспечений, выданных третьим лицам, представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 8.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2024 г у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не получало обеспечения в форме залога и поручительства от третьих лиц перед Обществом.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта на 31 декабря 2024г., Общество не располагает.

Открытые кредитные линии отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023Г. В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 Г.

В связи с изменением подхода по признанию текущим расходом за 2023 г. суммы оплаты в размере 2 000 000 тыс. руб., произведенной Обществом в 2023 году с целью сохранения 100% контроля в капитале дочернего общества, изначально квалифицированной в качестве финансового вложения (дополнительная инвестиция), отражена корректировка соответствующих показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год, в том числе повлиявших на финансовый результат за 2023 год.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. указаны в следующей таблице:

Наименование строки	Код строки	Дата/период	Показатель до изменения, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Показатель после изменения, тыс. руб.
Бухгалтерский Баланс (Форма 1)					
Финансовые вложения	1170	на 31.12.2023	2 006 999	(2 000 000)	6 999
Итого по разделу 1	1100	на 31.12.2023	2 417 179	(2 000 000)	417 179
БАЛАНС	1600	на 31.12.2023	2 418 435	(2 000 000)	418 435
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	на 31.12.2023	(42 186)	(1 600 000)	(1 642 186)
Итого по разделу III	1300	на 31.12.2023	(28 686)	(1 600 000)	(1 628 686)
Отложенные налоговые обязательства	1420	на 31.12.2023	401 400	(400 000)	1 400
Итого по разделу IV	1400	на 31.12.2023	2 365 297	(400 000)	1 965 297
БАЛАНС	1700	на 31.12.2023	2 418 435	(2 000 000)	418 435
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ					
Прочие расходы	2350	на 31.12.2023	(285)	(2 000 000)	(2 000 285)
Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	на 31.12.2023	(48 254)	(2 000 000)	(2 048 254)
Налог на прибыль	2410	на 31.12.2023	8 251	400 000	408 251
Отложенный налог на прибыль	2412	на 31.12.2023	8 251	400 000	408 251
Чистая прибыль (убыток)	2400	на 31.12.2023	(40 003)	(1 600 000)	(1 640 003)
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА					
Уменьшение капитала-всего:	3220	на 31.12.2023	(40 003)	(1 600 000)	(1 640 003)
в т.ч. убыток	3221	на 31.12.2023	(40 003)	(1 600 000)	(1 640 003)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	Графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(42 186)	(1 600 000)	(1 642 186)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (ИТОГО)	3200	Графа ИТОГО	(28 686)	(1 600 000)	(1 628 686)
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ					
Платежи всего	4120	За январь-декабрь 2023	(1 535)	(2 000 000)	(2 001 535)
Прочие платежи	4129	За январь-декабрь 2023	(166)	(2 000 000)	(2 000 166)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	За январь-декабрь 2023	(1 535)	(2 000 000)	(2 001 535)
Платежи всего	4220	За январь-декабрь 2023	(2 000 217)	2 000 000	(217)

В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	За январь-декабрь 2023	(2 000 000)	2 000 000	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	За январь-декабрь 2023	(2 000 217)	2 000 000	(217)

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

После отчетной даты не происходило событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год и принятие решений пользователями отчетности.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено **кредитному риску**, связанному с его операционной деятельностью и, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря отчетного года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Вид актива по балансу	2024	2023
Долгосрочные финансовые вложения	6 999	6 999
Дебиторская задолженность	257	-
Краткосрочные финансовые вложения		-
Денежные средства	540	643
ИТОГО	7 796	7 642

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Перед заключением договоров с покупателями, Общество использует внутреннюю систему контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя. Кредитоспособность существующих покупателей периодически оценивается на основании имеющейся у Общества внутренней и внешней информации. Общество регулярно проводит анализ сроков погашения задолженности и принимает, в случае необходимости, соответствующие меры к ее взысканию.

Управление **риском ликвидности** осуществляется посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Данный подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено **риску изменения процентной ставки** в отношении его финансовых активов и обязательств.

В связи с тем, что на 31 декабря 2024г. активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют, **валютный риск** отсутствует.

Общество оценивает риск возможного колебания будущих потоков денежных средств из-за изменения рыночных цен как находящийся на допустимом уровне.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции,

выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, **репутационные** риски оцениваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Генеральный директор
25 марта 2025г.

Черныш Иван Владимирович

Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ООО "СЗ Альфа-Строй" по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Раздел 1. Перечень юридических лиц					
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830	
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098	
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684	
4	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	
5	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	
6	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	
7	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	
8	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	
9	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	
10	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	
11	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	
12	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	
13	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	
14	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	
15	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	
16	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	
17	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	
18	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	
19	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	
20	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	
21	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	
22	"Сущевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	
23	"Специализированный застройщик Академика Королева"	ООО	9709035730	1187746782002	
24	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	
25	"Брикстон"	ООО	7705535022	1137746210579	

26	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	
27	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	
28	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203	
29	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746864975	
30	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	
31	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	
32	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	
33	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	
34	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	
35	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	
36	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	
37	"Джаз. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9706008343	1207700323038	
38	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	
39	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	
40	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	
41	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	
42	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	
43	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9721120212	1217700095227	
44	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	
45	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989	
46	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	
47	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	
48	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	
49	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	
50	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	
51	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	
52	"Смайнэкс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	
53	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	
54	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	
55	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	
56	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	
57	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	
58	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397	
59	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	
60	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	
61	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	
62	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	

63	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	
64	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	
65	"Мирион"	ООО	9722027216	1227700489235	
66	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064	
67	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556	
68	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	
69	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	
70	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	
71	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	
72	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	
73	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	
74	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356	
75	"Хлебокомбинат Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	
76	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046613	1247700419900	
77	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	
78	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	
79	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	
80	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	
81	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	
82	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	
83	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	
84	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Рег. номер HRB 207729 B	
85	«ЛИРАЛЬ-ЛОЖИСТИК»	АО	7743032291	1027700153161	
86	«Специализированный застройщик «Инград»	АО	7702842787	1147746892061	
87	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632	
88	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	
89	«Специализированный застройщик «Просторная долина»	ООО	7725299158	5157746142901	
90	«Инвестпро-1»	ООО	5032256710	1125032008364	
91	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	
92	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	
93	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	
94	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	
95	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724	
96	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	
97	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	
98	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	
99	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	
100	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	

101	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	
102	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	
103	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	
104	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	
105	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	
106	«Специализированный застройщик Симоновская»	ООО	7727758150	1117746654783	
107	«Специализированный застройщик «Симоновская Коллекшн»	ООО	9707000509	1237700371006	
108	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	
109	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973	
110	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	
111	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114	
112	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	
113	«Специализированный застройщик «Филатов Луг»	ООО	7708305161	5167746372701	
114	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	
115	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	
116	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	
117	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	
118	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	
119	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	
120	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	
121	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	
122	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	
123	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	
124	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	
125	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	
126	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	
127	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	
128	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	
129	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	
130	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681	
131	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	
132	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	
133	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. № HE 91823	
134	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209	
135	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер HE 167561	

136	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО-УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ МЕДВЕДКОВО"	ООО	5029205553	1155029011939	
137	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО-УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ ПУШКИНО"	ООО	5038116042	1155038005924	
138	"Эксплуатационно-Управляющая Компания "Наш Дом"	ООО	9731005089	1187746611623	
139	"Эксплуатационно-Управляющая Компания "Жилые Кварталы"	ООО	7736325427	1197746697939	
140	"Атмосфера Уюта"	ООО	9731082157	1217700377190	
141	"Долина Комфорта"	ООО	7751212523	1217700639056	
142	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	
143	"Азбука Комфорта"	ООО	7727448856	1207700259183	
144	"ТОЧКА КОМФОРТА"	ООО	5029277614	1235000078807	
145	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	
146	"Эксплуатационно-управляющая компания "Уютный город"	ООО	5038156373	1205000111876	
147	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	
148	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	
149	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	
150	"Ай Ди-Девелопмент"	ООО	7716992060	1247700063357	
151	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	
152	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	
153	«Смайнкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	
154	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	
155	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603	

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ п/п	Фамилия, имя, отчество		ИНН	СНИЛС	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Тулупов Алексей Викторович			-	
2	Шиллер Валерия Ильинична			-	
3	Колганова Елена Владимировна			-	
4	Черныш Иван Владимирович			-	
5	Полетика Андрей Константинович			-	
6	Кириченко Николай Павлович			-	
7	Демиралай Селим Оздин			-	
8	Козлов Дмитрий Владимирович			-	
9	Стасюк Андрей Анатольевич			-	
10	Макаришин Евгений Иванович			-	
11	Куркачева Маргарита Геннадьевна			-	
12	Комков Дмитрий Андреевич			-	
13	Яковлева Татьяна Борисовна			-	
14	Мохначёв Андрей Сергеевич			-	

15	Санина Светлана Сергеевна			-	
16	Евдокимов Никита Вячеславович			-	
17	Лагуновская Инара Вячеславовна			-	
18	Борисов Фёдор Павлович			-	
19	Сертаков Олег Олегович			-	
20	Статкевич Игорь Олегович			-	
21	Бабий Владимир Анатольевич			-	
22	Мосунов Алексей Александрович			-	
23	Ивлев Дмитрий Александрович			-	
24	Кокорин Иван Сергеевич			-	
25	Ахинько Андрей Александрович			-	
26	Медунцов Алексей Сергеевич			-	
27	Самохин Олег Сергеевич			-	
28	Петров Евгений Сергеевич			-	
29	Демидов Леонид Павлович			-	
30	Власов Иван Валерьевич			-	
31	Матыцына Ольга Владиславовна			-	
32	Каримов Рим Рамильевич			-	
33	Никифорова Ольга Александровна			-	
34	Гришин Виталий Александрович			-	
35	Бондарь Артём Валентинович			-	
36	Малунов Николай Сергеевич			-	
37	Карташов Владислав Михайлович			-	
38	Епишина Анастасия Сергеевна			-	
39	Благовещенский Алексей Николаевич			-	
40	Романова Екатерина Игоревна			-	
41	Любешкин Евгений Николаевич			-	
42	Осеев Илья Олегович			-	
43	Клюк Анжела Алексеевна			-	
44	Дюкарев Денис Викторович			-	
45	Бобылёв Евгений Владимирович			-	
46	Штолин Олег Анатольевич			-	

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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	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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 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.	-	1 176	-	(1 176)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аренда (ППА) _Офисное помещ.кад№77:01:0002016:2835, пл.4,27 кв.м.,г.Москва, Кадашевская наб.,дом 6/1/2	5241	за 2024г.	-	1 176	-	(1 176)	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6 999	-	-	-	-	-	-	-	6 999	-
	5311	за 2023г.	7 000	-	-	(1)	-	-	-	-	6 999	-
в том числе: Вклады (доли+акции)	5302	за 2024г.	6 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	7 000	-	-	(1)	-	-	-	-	6 999	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 999	-	-	-	-	-	-	-	6 999	-
	5310	за 2023г.	7 000	-	-	(1)	-	-	-	-	6 999	-

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	13 999	13 999	6 999
в том числе: зalog. доли в УК ООО "СЗ Альфа"	5321	13 999	13 999	6 999
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	65 146 597	65 146 597	24 015 580
в том числе: договор поручительство № 4870/1 от 11.08.2021 (за ООО "СЗ Альфа")	5326	65 146 597	65 146 597	24 015 580
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X		-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X		-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5428	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	509	-	(252)	-	-	-	-	-	257	-
	5530	за 2023г.	-	-	293	-	(293)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	292	-	(252)	-	-	-	-	-	40	-
	5532	за 2023г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	217	-	-	-	-	-	-	-	217	-
	5533	за 2023г.	-	-	261	-	(261)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	509	-	(252)	-	-	X	-	-	257	-
	5520	за 2023г.	-	-	293	-	(293)	-	-	X	-	-	-	-

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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 963 898	288 300	410 317	(205 800)	-	-	-	-	2 456 715
	5571	за 2023г.	-	1 917 000	46 898	-	-	-	-	-	1 963 898
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 963 898	288 300	410 317	(205 800)	-	-	-	-	2 456 715
	5573	за 2023г.	-	1 917 000	46 898	-	-	-	-	-	1 963 898
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	81 824	621	-	(82 381)	-	-	-	-	64
	5580	за 2023г.	147	2 001 081	-	(1 919 404)	-	-	-	-	81 824
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	124	621	-	(681)	-	-	-	-	64
	5581	за 2023г.	114	1 320	-	(1 310)	-	-	-	-	124
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	13	128	-	(141)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	81 700	-	-	(81 700)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	1 999 500	-	(1 917 800)	-	-	-	-	81 700
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате труда	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	134	-	(134)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 045 722	288 921	410 317	(288 181)	-	X	-	-	2 456 779
	5570	за 2023г.	147	3 918 081	46 898	(1 919 404)	-	X	-	-	2 045 722

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)

**Черныш Иван
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	134
Отчисления на социальные нужды	5630	-	41
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	632	899
Итого по элементам	5660	632	1 074
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	632	1 074

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

Руководитель

Черныш Иван
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	65 153 596	65 160 596	24 022 579
в том числе:				
Залог доли	5811	13 999	13 999	6 999
Поручительства	5812	65 146 597	65 146 597	16 572 366

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Черныш Иван
Владимирович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.
