

**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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	



Руководитель

Сердов Вячеслав
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 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 2024 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	27	20	20
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

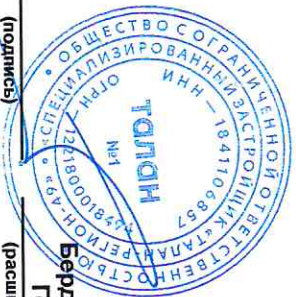
Бердов Вячеслав
Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бердов Вячеслав
Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	6 217	-	6 217	29 805	(56)	-	X	35 966	-	35 966	
	5420	за 2023 г.	-	-	-	6 480	(263)	-	X	6 217	-	6 217	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	-	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023 г.	-	-	-	263	(263)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на строительство	5507	за 2024 г.	6 197	-	6 197	26 824	-	-	-	33 021	-	33 021	
	5527	за 2023 г.	-	-	-	6 197	-	-	-	6 197	-	6 197	
НДС по затратам на строительство	5508	за 2024 г.	20	-	20	2 925	-	-	-	2 945	-	2 945	
	5528	за 2023 г.	-	-	-	20	-	-	-	20	-	20	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
(подпись)

Бердов Вячеслав
Георгиевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

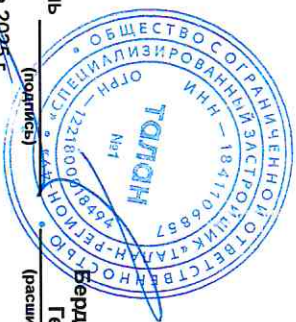
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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 дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	126 726	8 977	-	-	-	134 703	
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024 г.	-	126 726	8 977	-	-	-	134 703	
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	29 158	493	-	(29 128)	-	-	523	
	5580	за 2023 г.	52	27 751	1 357	(2)	-	-	29 158	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	49	461	-	(49)	-	-	461	
	5581	за 2023 г.	2	49	-	(2)	-	-	49	
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	32	25	-	(2)	-	-	55	
	5583	за 2023 г.	-	32	-	-	-	-	32	
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024 г.	29 077	27 670	1 357	(29 077)	-	-	29 077	
	5585	за 2023 г.	50	7	-	-	-	-	7	
прочая	5566	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2024 г.	29 158	126 219	8 977	(29 128)	-	-	135 226	
	5570	за 2023 г.	52	27 751	1 357	(2)	-	-	29 158	

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Бердов Вячеслав
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Материальные затраты	5610	56	263		
Расходы на оплату труда	5620	143	49		
Отчисления на социальные нужды	5630	59	31		
Амортизация	5640	38	29		
Прочие затраты	5650	2 884	1 267		
Итого по элементам	5660	3 180	1 639		
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	3 180	1 639		



Руководитель
**Вертков Вячеслав
 Георгиевич**
 (расшифровка подписи)

28 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	-	16	(7)	-	9
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	-	12	(5)	-	7
Резерв на оплату взносов на сумму резерва по отпуск	5702	-	4	(1)	-	3



Руководитель

(подпись)

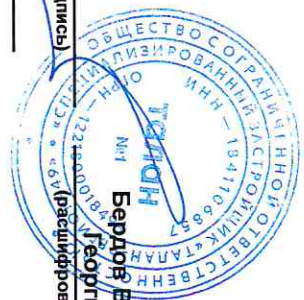
Бердов Вячеслав
Георгиевич

(расшифровка подписи)

28 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-



Руководитель

**Бердов Вячеслав
Георгиевич**

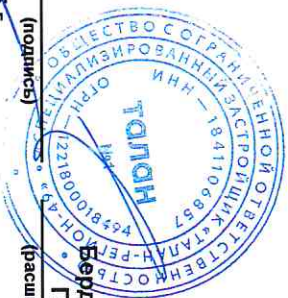
(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
		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 2024 г.		
			5910		
			за 2023 г.		
			5920		
в том числе:			за 2024 г.		
			5911		
			за 2023 г.		
			5921		



Руководитель
**Гердов Вячеслав
 Георгиевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ТАЛАН-РЕГИОН 49»

ИНН 1841106857 / ОГРН 1221800018494

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данная Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЗ «ТАЛАН-РЕГИОН-49» за 2024 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024г.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТАЛАН-РЕГИОН-49".

1.2. Сокращенное наименование: ООО «СЗ «ТАЛАН-РЕГИОН - 49»

1.3. Юридический адрес: 426077, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д.86 пом.16

1.4. Дата создания организации: 22.09.2022 г.

Основной целью деятельности Общества, согласно Уставу, является извлечение прибыли.

1.5. Основные виды деятельности организации:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
- иные работы и услуги, не противоречащие законодательству России.

1.6. Сведения о переименовании, смене участников, реорганизации: отсутствуют.

1.7. Сведения о принятии и утверждении нового Устава общества/внесения изменений в Устав общества: принят 19.09.2022 г.

1.8. Сведения размере уставного капитала и его оплате:

На 31.12.2024 уставный капитал составляет 10 000 руб. полностью оплачен.

1.9. Сведения об Учредителях:

- ООО «Созидание» 100 % доли уставного капитала.

1.10. Сведения о Бенефициарах:

Макаров Константин Михайлович является учредителем Общества и владеет 99 % доли в ООО «Созидание»

Гражданство: Россия
ИНН 183200818106

1.11. Органы управления общества по состоянию на 31.12.2024г.:

Общее собрание участников – высший орган управления
- Единоличные исполнительные органы – Директор

Состав участников: ООО «СОЗИДАНИЕ»

1.12. Единоличные исполнительные органы:

- Директор – Макаров Константин Михайлович

1.13. Осуществление деятельности по договору на управление проектом:

Заключен договор №18E0Z1020/02102023 от 02.10.2023 г. об оказании услуг по выполнению функций Управляющего проектом с ООО «ТАЛАН-ИНЖИНИРИНГ-ИЖЕВСК» (ИНН 1841106818).

1.14. Среднесписочная численность за 2024 г.: 0 чел.

1.15. Вознаграждение сотрудникам в 2024 г. составило 148 тыс. руб., страховые взносы 65 тыс. руб.

1.16. Информация об Учетной политике организации (номер и дата утверждения), краткий обзор основных положений:

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 042 от 29 декабря 2023 г. Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетной политике Общества дано разграничение об отнесении приобретенных материальных ценностей к основным средствам, нематериальным активам и материально-производственным запасам, а также способы погашения стоимости основных средств, нематериальных активов и материально-производственных запасов, находящихся в эксплуатации.

Основные положения УП:

С 01.01.2021 г. учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» - перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

При приобретении товаров, материалов и иных аналогичных запасов с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период более 12 месяцев за предоставление которой проценты в явном виде в договоре не определены, в их фактическую себестоимость включается сумма денежных средств

(без НДС), которая была бы уплачена продавцу без указанной отсрочки (рассрочки) на условиях немедленной оплаты (п. 13 ФСБУ 5/2019). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству (п. 13 ФСБУ 5/2019).

С 01.01.2022 г. организация применяет новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденный Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н

ФСБУ 6/2020 - при переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

ФСБУ 26/2020 - решение о переходе на применение ФСБУ 26/2020 перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008). Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Не корректируются сформированные ранее данные бухгалтерского учета, при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), как проценты по займу. (п. 12 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 25/2018 – принят следующий порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018:

- в случае если организация Арендатор, то применяется альтернативный способ признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

- в случае если организация Арендодатель, то:

по договорам операционной аренды переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

по договорам неоперационной (финансовой) аренды переход на применение ФСБУ 25/2018 отразить в отчетности ретроспективно (п. 49 ФСБУ 25/2018). Организация классифицирует объекты учета аренды как объекты учета неоперационной (финансовой) аренды и отразила в учете чистую стоимость инвестиции в аренду, которая сформировалась бы на 01.01.2022, если бы ФСБУ 25/2018 применялся с года заключения договора лизинга на дату перехода путем отражения корректировочных проводок после реформации баланса за 2021 год. В отчетности за 2022 год, в котором начато применение ФСБУ 25/2018, сравнительные данные за два предыдущих года отражены таким образом, как если бы ФСБУ 25/2018 применялся с момента начала аренды

Основные изменения учетной политики в 2024 году:

С 01.01.2024 г. организация применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА). Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 организация отражает альтернативным способом, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 18.07.2022 № ИС-учет-40).

- 1.17. Информация по договорам аренды на право применения / не применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В 2024 году проведен анализ договоров аренды. ООО «Специализированный застройщик «ТАЛАН-РЕГИОН-49» по всем договорам не отражает в бух. учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде и сохраняет прежний порядок учета (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).
- 1.18. Информация о приобретенных ОС и материалах в рассрочку: не приобретались.
- 1.19. Информация о полученных/выплаченных дивидендах: выплата дивидендов не осуществлялась.
- 1.20. Приобретение долей в уставном капитале третьих лиц нет.
- 1.21. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.
- 1.22. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 1.23. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений: отсутствуют.
- 1.24. Информация об обязательном аудите: отсутствует.
- 1.25. Особые события отчетного года (имеющие влияние на события в следующих годах)

30.07.2024 приобретен земельный участок, местоположение: Удмуртская республика, Воткинский район, МО «Камское» для строительства индивидуальных домов.
В 2024 году произошла смена директора. С 01.03.2024 года на должность директора назначен Бердов Вячеслав Георгиевич.

2. Бухгалтерская отчетность, расшифровка основных финансовых показателей

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии в п. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

2.1. Бухгалтерский баланс

Затраты по строительству (сч. 08.06 , сч. 19.08) включаются в состав оборотных активов по коду строки 1210. На 31.12.2024 г. составляют 35 966 тыс.руб.

Сумма целевого финансирования на строительство (сч. 86.05) отражена в строке 1550.

Прочие доходы/расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 34 ПБУ 4/99)

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

остаток на рублевых расчетных счетах Общества на конец отчетного периода составил 35 тыс. рублей.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»: количество неоплаченных дней отпуска по состоянию на 01.01.2025г.: 14 дней.

Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
Вознаграждение основному управленческому персоналу, в т.ч.		
краткосрочные вознаграждения	148	52
долгосрочные вознаграждения		

2.2. Корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности.

Корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

Согласно учетной политики организации стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. По всем финансовым вложениям организации текущая рыночная стоимость не определяется.

Информация о финансовых вложениях:

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской бирже (<http://moex.com>)

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Все финансовые вложения организации относятся к тем, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

2.3. Информация о сроках погашения займов, выданных (в тыс. руб.): отсутствует.

2.4. Информация о сроках погашения займов, полученных (в тыс. руб.):

Счет	Контрагент	Договор контрагента	Дата договора	Срок действия	Процент	Сумма Остаток Кт
67	СОЗИДАНИЕ ООО	Договор займа № УКР1090/УКР1090/ТР49/29122022 от 29.12.22 (15,85%)	29.12.2022	31.12.2028	15,85	125726

2.5. Расшифровка ОНА/ОНО по статьям расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом.

с 1 января 2025 г. меняется налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% вместо 20%. (ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ))

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Организацией на 31.12.2024 г. были пересчитаны величины отложенных налоговых активов и обязательств с учетом применения налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.
(Таблица 9)

Счет учета БУ (09/77)	Статья ОНА/ОНО	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)
09	Расходы будущих периодов	4117
09	Оценочные обязательства и резервы	2

2.6. Отчет о финансовых результатах

Расшифровка основных показателей (тыс.руб.):

(Таблица 10)

Код строки	Наименование показателя	Январь – Декабрь 2024	Январь – Декабрь 2023
2110	Выручка		
	В том числе:		
2320	Проценты к получению		
	В том числе:		
	Начислены проценты к уплате по займу ТАЛАН УК ООО		
2330	Проценты к уплате	(7620)	(1357)
	В том числе		
	Начислены проценты к уплате по займу СОЗИДАНИЕ ООО	(7620)	(1357)
2340	Прочие доходы	44	2
	В том числе:		
	Резерв на оплату отпуска		2
2350	Прочие расходы	(1591)	(1136)
	В том числе:		
	Реализация земельных участков (сч 41, 43)	(1256)	
	Налоги и сборы	(258)	

Чистые активы Общества.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности организации:

За 2024 год обществом получен убыток в размере 9058 тыс. руб. Чистые активы на 31.12.2024 г. составили (12373) тыс. руб. Отрицательные чистые активы сформировались из-за специфики осуществляемой деятельности заказчика - застройщика. В дальнейшем убытки будут покрыты после продажи домов.

2.7. Отчет о движении денежных средств

Все суммы оплаты за товары, работы, услуги, ОС, материалы отражены без НДС.

Сумма НДС отражена свернуто, в зависимости от того какой НДС больше (от поступлений или от оплат) в строке № 4119 или в строке № 4129.

Суммы возврата от поставщика и суммы оплаты поставщику отражены свернуто.

Подотчетные суммы (выдача и возврат) отражены свернуто.

Размещение денежных средств на депозитных счетах отражены свернуто.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Расшифровка основных показателей Отчета о движении денежных средств (тыс. руб.):

(Таблица 11)

Код строки	Наименование показателя	Январь – Декабрь 2024	Январь – Декабрь 2023
4119	Прочие поступления	44	
	В том числе:		
4123	Проценты по долговым обязательствам		
	В том числе:		
4129	Прочие платежи	(3683)	(1258)
	В том числе:		
	Банковское и кассовое обслуживание		(35)
	Госпошлина		(904)
	Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(3432)	
4319	Прочие поступления		
	В том числе:		

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов (раздел 2.1 Пояснений).

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ «ТАЛАН-РЕГИОН-49» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ ТАЛАН-РЕГИОН-49» в обозримом периоде будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое

законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию:

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют
- изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

Отраслевые риски - существенное значение не имеют.

Финансовые риски - Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

В связи с произведёнными мероприятиями, а также специфике осуществления деятельности и условиями контрактов, ситуация 2024 года не оказала существенных рисков связанных со способностью продолжения деятельности Общества в будущем.

4. Информация о судебных делах

По состоянию на 31 декабря 2024 года, незавершенные судебные разбирательства, в которых

ООО «СЗ «ТАЛАН-РЕГИОН-49» выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым не приняты на отчетную дату (на 31 декабря 2024 года) - отсутствуют.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты - события, произошедшие после 31 декабря отчетного года и до даты подписания отчетности и существенно повлиявшие на финансовое положение организации (Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н).

В 2024 году недружественными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества. Кроме того, руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства Общества, данные события не окажут воздействие на деятельность Общества, а именно санкции в банковской сфере, изменение ставки по ипотеке и с последующим (возможным) пересмотром цен на жилье.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

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

6. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта информация по сделкам.

Список связанных сторон и сделки со связанными сторонами в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	Описание операций	Сторона договора (для связанной стороны)	2024 (тыс. руб.)		2023 (тыс. руб.)		2022 (тыс. руб.)	
				Оборот оказаны/получены услуги	Задолженность на 31.12.2024	Оборот оказаны/получены услуги	Задолженность на 31.12.2023	Оборот оказаны/получены услуги	Задолженность на 31.12.2022
ООО СЗ ТАЛАН-ИЖЕВСК	Контролирующее лицо СОЗИДАНИЕ ООО (100%)	Договор субаренды нежилого помещения от 22.09.2022	арендатор	9	0	33	0	7	2
СОЗИДАНИЕ ООО	Контролирующее лицо Макаров Константин Михайлович	Договор займа № УКР1090/УКР 1090/ТР49/29 122022 от 29.12.22 (12,1%)	займодавец	105626	134703	29027	29077	50	50
ТАЛАН-ИНЖИНИРИНГ-ИЖЕВСК ООО	Контролирующее лицо СОЗИДАНИЕ ООО (24%)	Договор №18Е0 Z1020/021020 23 об оказании услуг по выполнению функций Управл. проектом от 02.10.2023	Тех заказчик	160	0	30	30	0	0
ТАЛАН-ИНЖИНИРИНГ-ИЖЕВСК ООО	Контролирующее лицо СОЗИДАНИЕ ООО (24%)	Договор субаренды нежилого помещения №23 от 01.05.2024	арендатор	182	0	0	0	0	0

Директор
ООО «СЗ «ТАЛАН-РЕГИОН - 49»:



В.Г.Бердов
28.03.2025 г.