Пояснения
к
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Специализированный застройщик «ГАММА»

за год, закончившийся 31.12.2024

Оглавление

1. *ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ* ... 3
2. *СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ* ... 3
3. *ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* ... 5
4. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА* ... 6
5. *ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ* ... 6
6. *ЗАПАСЫ* ... 6
7. *ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* ... 6
8. *ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА* ... 6
9. *ПРОЧИЕ АКТИВЫ* ... 7
10. *КАПИТАЛ* ... 7
11. *ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА* ... 7
12. *ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА* ... 7
13. *КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* ... 7
14. *ДОХОДЫ И РАСХОДЫ* ... 8
15. *ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ АКТИВАХ и ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ* ... 8
16. *РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ* ... 8
17. *СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ* ... 9
18. *УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ* ... 11
19. *СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА* ... 11
20. *ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.* ... 11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Специализированный застройщик «Гамма» 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

Юридический адрес Общества: 119017, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, помещение 1/4
Дата регистрации Общества: 29.07.2021
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;

Учредители Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Вест Гарден»» - принадлежит 100% Уставного капитала Общества.

Численность сотрудников Общества составила на 31.12.2024 -1 человек, на 31.12.2023 – 1 человек.

Единоличным исполнительным органом является - Генеральный директор Общества Мосунов Алексей Александрович.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету/ 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)

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 для всех групп, кроме группы Права пользования активом (Аренда ППА). Для группы Права пользования активом (Аренда ППА) начисление амортизации начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (Основание: п. 33, п. 34 ФСБУ 6/2020).

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 ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА.

Переход на ФСБУ 14/2022 с 01 января 2024года не оказал влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Материально-производственные запасы

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

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.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, работ, услуг не прошедших всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи) включается в состав запасов. *(Основание: пп. «е» п. 2 ФСБУ 5/2019)*

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 ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Порядок признания выручки по договорам, исполнение которых носит долгосрочный характер и составляет более одного отчетного года, или сроки начала и исполнения которых приходятся на разные отчетные годы, осуществляется на основе Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) в соответствии с Проектом Федерального стандарта бухгалтерского учета «Доходы».

Выручка не подлежит признанию, если одновременно еще не переданы покупателю обещанные товары, и при этом, отсутствуют права на получение возмещения за товары.

Выручка от реализации объектов недвижимости и будущих объектов недвижимости, включает выручку в отношении еще строящихся объектов по разрабатываемым и утверждаемым проектам.

Выручка от реализации объектов недвижимости, признается по мере выполнения обязанностей, связанных с осуществлением последующей передачи реализуемого объекта. Если формирование реализуемых работ осуществляется в течение периода и, следовательно, обязанность к последующей передачи осуществляется в течение периода, то и выручка от реализации также признается в течение периода, т.е. выручка от продажи объектов недвижимости с длительным циклом изготовления с признается в бухгалтерском учете в течении цикла изготовления, по мере готовности. Выручка от работ признается в бухгалтерском учете по мере готовности объектов, если возможно определить готовность таких объектов.

Расходы на строительство объектов недвижимости являются прямыми и собираются с распределением сметных затрат, в разрезе глав. Затраты на строительство списываются на себестоимость готовой продукции расчетным путем по мере готовности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

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.

Руководство Общества произвело оценку своих стратегических и операционных намерений, будущей прибыльности своей деятельности исходя из текущей конъюнктуры рынка, своих потребностей в денежных средствах, способности получить доступ к финансированию и стоимости такого финансирования, и считает,. что риски по выданным обеспечениям минимальны, что вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая, что указанные обстоятельства не окажут влияния на деятельность Общества и на способность его продолжать свою деятельность.

В связи с ведением с февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран санкций против России и ответных мер санкций Россией против России мы подтверждаем способность организации продолжать непрерывно свою деятельность на период 12 месяцев после отчетной даты.

Меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерацией направлены на стабилизацию экономики, нивелирование рисков и сложностей застройщиков. В частности, риски снижения спроса за счет роста процентов по ипотечным программам были практически нивелированы антикризисными мерами, принятыми Правительством России. Так, сохранены ставки по субсидируемым видам ипотек, предусмотрена возможность совмещения программ ипотечных программ с рыночной. Кроме того, за счет введения моратория на начисление процентов, неустоек, убытков и иных финансовых санкций снижается вероятность увеличения числа проблемных объектов, построенных с использованием механизмов долевого участия в строительстве.

Также Национальное Объединение Строителей (НОСТРОЙ) сформировало Каталог импортозамещающих стройматериалов и оборудования, который представляет собой электронный сервис для быстрого подбора аналогов

строительных материалов, изделий, оборудования, машин и механизмов иностранного производства на территории Российской Федерации или дружественных государств.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

В 2024 году Общество арендовало часть нежилого офисного помещения у ООО «Грейт Инвест», ООО «Вектор» по адресу: г. Москва, Кадашевская наб., 6/1/1 стр.1

По состоянию на 31.12.2024 стоимость арендованных ОС отражена на балансе в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей:

- нежилое помещение в Здании, расположенном по адресу: г. Москва, Кадашевская наб., 6/1/1 стр.1 в сумме 1 152 тыс. руб. (сумма накопленной амортизации 88 тыс. руб.)

Сведения об арендованных основных средствах представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 2.4.

.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 3.1.

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

Наименование	**2024**	**2023**
Вклады (доли)	6 274	6 274
Займы		14 000
Итого по стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса	6 274	20 274

Беспроцентные займы выданные отражены в отчетности в составе дебиторской задолженности

6. ЗАПАСЫ

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

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

Вид денежных средств	**2024**	**2023**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	504	33
Итого денежные средства:	**504**	**33**

Расшифровка основных показателей отчета о движении денежных средств:

По строке 4121 ОДДС отражены платежи поставщикам за работы, услуги в размере –569 тыс. руб.

По строке 4129 ОДДС отражены: НДС уплаченный в сумме 110 тыс. руб., банковские услуги в сумме 41 тыс. руб.

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.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочих активов Общество не имеет.

10. КАПИТАЛ

На конец отчетного периода уставный капитал Общества составляет 7 000 тыс. руб.

В 2024, 2023 годах дивиденды не объявлялись.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Состав заемных средств Общества представлен в таблице:

Виды заемных средств	**2024**		**2023**	
	Краткосрочные	**Долгосрочные**	**Краткосрочные**	**Долгосрочные**
Кредиты банков				
Займы	-	80 700	-	16 550
Итого		80 700		16 550

Сроки погашения заемных средств и процентные ставки:

1. Договор № б/н от 02.05.2023 – 31 12 2029 г. (беспроцентный) с ООО УКС Интеко.

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.

Все оценочные обязательства на 31.12.2024 г., а также на предыдущие отчетные даты являются краткосрочными

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 и предыдущие отчетные даты у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, по строке 1450 (прочие обязательства) отражена долгосрочная кредиторская задолженность в размере 874 тыс. руб. которая включает в себя:

- Обязательства по арендованным ОС в размере – 874 тыс. руб.

И по строке 1550(прочие обязательства) отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 214 тыс. руб. которая включает в себя:

- Краткосрочные Обязательства по арендованным ОС в размере – 214 тыс. руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование показателя	2024	2023
Выручка		
Себестоимость		
Валовая прибыль (убыток)		
Управленческие расходы	**(562)**	**(1 086)**
Прибыль (убыток) от продаж	**(562)**	**(1 086)**
Проценты к получению		**38**
Проценты к уплате	**(56)**	**(4)**
Прочие доходы, в том числе:		**2 030**
Безвозмездная помощь		2 000
Штрафы, пени и неустойки к получению		
Прочие расходы, в том числе:	**(313)**	**(64)**
Расходы на услуги банков	*(41)*	*(42)*
Списание НДС, не подтвержденного	*(272)*	
Оценочные обязательства по оплате труда		*(22)*
Прибыль (убыток) до налогообложения	***(931)***	***914***

Информация о затратах представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Таблица 6.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Расшифровка объектов забалансового учета, тыс. руб.:

Наименование счета забалансового учета	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
009.01 – Договор залога доли в УК №6208-ДЗД от 05.12.2023 (Банк ВТБ ПАО.)	6 499	-	
008.01 – Договор поручительства №6208-П/1 от 05.12.2023 (ООО «СЗ Смайнэкс Вест Гарден»	4 351 000	-	

Вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая.

16. 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 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету, стр. 2300 ОФР	(931)	914
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода:	(54)	
Изменение отложенного налога на прибыль по стр. 2412 ОФР, всего:	319	8
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР	-	-

Изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. оказало следующее влияние на отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства:

Вид активов и обязательств	Изменение при пересчете по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Расходы будущих периодов				
Основные средства		53		267
Оценочные обязательства				
Убытки прошлых лет	186		929	
Арендные обязательства	72		359	
Проценты по обязательствам		17		86
Итого	**258**	**70**	**1 288**	**353**

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА ПО СТРОКЕ 2400 ОФР

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода по стр. 2400 ОФР составляет (612) тыс. руб., в 2023 году 922 тыс. руб.

17. 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	Мохначев Андрей Сергеевич		РФ	Генеральный директор Общества	
2	Тулупов Алексей Викторович		РФ	контроль 100 % акций	
3	ООО «СЗ Вест Гарден»	ООО	119017, Москва г, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, этаж 5	9706035788 (100%)	

Основное хозяйствующее общество – ООО «СЗ Вест Гарден»

Полный перечень юридических и физических лиц - связанных сторон Общества приведен в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям

Показатели расчетов по не завершенным на 31.12.24 г. операциям с компаниями, принадлежащими к той же группе лиц, к которым принадлежит Общество, представлены в таблице:

Показатель	2024	2023
Дебиторская задолженность	**4 036**	**4 000**

Показатель	2024	2023
-основное хозяйствующее общество	*2 000*	*2 000*
-прочие связанные стороны	*2 036*	*2 000*
- дочерние общества		
Кредиторская задолженность	**1 009**	**1 124**
-основное хозяйствующее общество		
-прочие связанные стороны	*9*	*124*
- дочерние общества	*1 000*	*1 000*
Задолженность по займам и кредитам полученным	**80 700**	**16 550**
- основное хозяйственное общество		
- прочие связанные стороны	80 700	16 550
Задолженность по процентам по займам и кредитам полученным		
-основное хозяйственное общество		**-**
Задолженность по займам и кредитам выданным	**76 800**	**14 000**
- прочие связанные стороны	76 800	14 000
Задолженность по вознаграждениям	**10**	**-**
-основной управленческий персонал	*10*	*-*

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Виды и объем операций в течение года	2024	2023
Продажа товаров, работ, услуг , без НДС		**-**
- прочие связанные стороны		
Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	**419**	**795**
-основное хозяйствующее общество		*538*
- прочие связанные стороны	*419*	*257*
Выбытие денежных средств по текущей деятельности, без НДС	**543**	**746**
-основное хозяйствующее общество		*593*
-дочерние общества		*153*
- прочие связанные стороны	*543*	
Поступление денежных средств по финансовой деятельности, без НДС	**64 150**	**16 550**
-основное хозяйствующее общество		
- прочие связанные стороны	*64 150*	*16 550*
- дочерние общества		
Выбытие денежных средств по финансовой деятельности, без НДС		
-основное хозяйствующее общество		
- прочие связанные стороны		
Выбытие денежных средств по инвестиционной деятельности, без НДС	***62 800***	**17 025**
- прочие связанные стороны		
- основное хозяйствующее общество	*62 800*	*17 025*

В 2024 году вознаграждение (заработная плата и НДФЛ) основному управленческому персоналу составило 134 тыс. руб. (в 2023 г.- 175 тыс. руб.).

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.

Обеспечения по обязательствам третьих лиц Общество не выдавало.

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

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не располагает.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

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

20. 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	6 274	6 274
Дебиторская задолженность	80 836	4 000
Денежные средства	504	33
ИТОГО	**87 614**	**10 307**

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. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что 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 2024 г. активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте или условных единицах, отсутствуют, **валютный** риск как отсутствует.

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.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам

Генеральный директор **Мосунов Алексей Александрович**

25 марта 2025 г.

Приложение 1
к настоящим Пояснениям

Полный перечень юридических и физических лиц - связанных сторон Общества

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 "Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451	
5	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014	
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	
12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	
13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	
15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	
16	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	
21	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	
22	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	
23	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	
24	"Сущевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	
25	"Специализированный застройщик Академика Королева"	ООО	9709035730	1187746782002	
26	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	
27	"Брикстон"	ООО	7705535022	1137746210579	
28	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	
29	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	

30	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Тишинский Бульвар"	ООО	7703430017	1177746674203	
31	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746864975	
32	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	
33	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	
34	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	
35	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	
36	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	
37	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	
38	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	
39	"Джаз. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9706008343	1207700323038	
40	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	
41	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	
42	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	
43	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	
44	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	
45	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9721120212	1217700095227	
46	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	
47	"Базальт"	ООО	7705739315	1067746756989	
48	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	
49	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	
50	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	
51	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	
52	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	
53	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	
54	"Смайнэкс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	
55	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	
56	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	
57	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	
58	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	
59	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	
60	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397	
61	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	
62	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	
63	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	
64	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	
65	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	
66	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	
67	"Мирион"	ООО	9722027216	1227700489235	
68	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064	
69	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556	
70	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	
71	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	

72	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	
73	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	
74	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	
75	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	
76	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356	
77	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	
78	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046613	1247700419900	
79	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	
80	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	
81	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	
82	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	
83	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	
84	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	
85	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	
86	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Рег. номер HRB 207729 B	
87	«ЛИРАЛЬ-ЛОЖИСТИК»	АО	7743032291	1027700153161	
88	«Специализированный застройщик «Инград»	АО	7702842787	1147746892061	
89	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632	
90	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	
91	«Специализированный застройщик «Просторная долина»	ООО	7725299158	5157746142901	
92	«Инвестпро-1»	ООО	5032256710	1125032008364	
93	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	
94	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	
95	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	
96	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	
97	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724	
98	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	
99	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	
100	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	
101	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	
102	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	
103	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	
104	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	
105	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	
106	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	
107	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	
108	«Специализированный застройщик Симоновская»	ООО	7727758150	1117746654783	
109	«Специализированный застройщик «Симоновская Коллекшн»	ООО	9707000509	1237700371006	
110	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	
111	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973	
112	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	

113	«ЮРИНКОМ»	ООО	7714925075	1147746010114	
114	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	
115	«Специализированный застройщик «Филатов Луг»	ООО	7708305161	5167746372701	
116	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	
117	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	
118	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	
119	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	
120	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	
121	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	
122	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	
123	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	
124	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	
125	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	
126	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	
127	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	
128	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	
129	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	
130	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	
131	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	
132	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681	
133	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	
134	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	
135	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. № НЕ 91823	
136	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Рег. № 002146209	
137	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Рег. номер НЕ 167561	
138	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО-УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ МЕДВЕДКОВО"	ООО	5029205553	1155029011939	
139	"ЭКСПЛУАТАЦИОННО-УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НОВОЕ ПУШКИНО"	ООО	5038116042	1155038005924	
140	"Эксплуатационно-Управляющая Компания "Наш Дом"	ООО	9731005089	1187746611623	
141	"Эксплуатационно-Управляющая Компания "Жилые Кварталы"	ООО	7736325427	1197746697939	
142	"Атмосфера Уюта"	ООО	9731082157	1217700377190	
143	"Долина Комфорта"	ООО	7751212523	1217700639056	
144	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	
145	"Азбука Комфорта"	ООО	7727448856	1207700259183	
146	"ТОЧКА КОМФОРТА"	ООО	5029277614	1235000078807	
147	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	
148	"Эксплуатационно-управляющая компания "Уютный город"	ООО	5038156373	1205000111876	
149	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	
150	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	
151	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	
152	"Ай Ди-Девелопмент"	ООО	7716992060	1247700063357	
153	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	
154	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	
155	«Смайнэкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	
156	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	
157	"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		772343386815	-	
2	Шиллер Валерия Ильинична		550517016796	-	
3	Колганова Елена Владимировна		500109953647	-	
4	Черныш Иван Владимирович		561005396952	-	
5	Полетика Андрей Константинович		772584462847	-	
6	Кириченко Николай Павлович		190205976139	-	
7	Демиралай Селим Оздин		772174717322	-	
8	Козлов Дмитрий Владимирович		780602509420	-	
9	Стасюк Андрей Анатольевич		772316320903	-	
10	Макаришин Евгений Иванович		667221033643	-	
11	Куркачева Маргарита Геннадьевна		780701390510	-	
12	Комков Дмитрий Андреевич		501813000690	-	
13	Яковлева Татьяна Борисовна		532100948525	-	
14	Мохначёв Андрей Сергеевич		500908405710	-	
15	Санина Светлана Сергеевна		773273611791	-	
16	Евдокимов Никита Вячеславович		773572650887	-	
17	Лагуновская Инара Вячеславовна		560911202170	-	
18	Борисов Фёдор Павлович		532115705290	-	
19	Сертаков Олег Олегович		683305683481	-	
20	Статкевич Игорь Олегович		772905638358	-	
21	Бабий Владимир Анатольевич		301511546505	-	
22	Мосунов Алексей Александрович		772402495671	-	
23	Ивлев Дмитрий Александрович		771770347656	-	
24	Кокорин Иван Сергеевич		781901718906	-	
25	Ахинько Андрей Александрович		503413085414	-	
26	Медунцов Алексей Сергеевич		507100889647	-	
27	Самохин Олег Сергеевич		330603428851	-	
28	Петров Евгений Сергеевич		471423351600	-	
29	Демидов Леонид Павлович		773459948800	-	
30	Власов Иван Валерьевич		771970391518	-	
31	Матыцына Ольга Владиславовна		772471477722	-	
32	Каримов Рим Рамильевич		162612274764	-	
33	Никифорова Ольга Александровна		231518767436	-	
34	Гришин Виталий Александрович		561011326551	-	
35	Бондарь Артём Валентинович		501810618150	-	
36	Малунов Николай Сергеевич		081409146192	-	
37	Карташов Владислав Михайлович		381706944308	-	
38	Епишина Анастасия Сергеевна		572300866635	-	
39	Благовещенский Алексей Николаевич		771390046003	-	
40	Романова Екатерина Игоревна		971511361625	-	
41	Любешкин Евгений Николаевич		772138572061	-	
42	Осеев Илья Олегович		772378057113	-	
43	Клюк Анжела Алексеевна		860212377400	-	
44	Дюкарев Денис Викторович		771585822441	-	
45	Бобылёв Евгений Владимирович		773376261524	-	
46	Штолин Олег Анатольевич		772412552103	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	1 152	-	-	(88)	-	-	-	1 152	(88)
	5210	за 2023г.	126	(25)	-	(36)	36	(10)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств(арендованные ОС) ППА	5202	за 2024г.	-	-	1 152	-	-	(88)	-	-	-	1 152	(88)
	5212	за 2023г.	126	(25)	-	(36)	36	(10)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	1 152	-	(1 152)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Нежил.помещ. I (часть) ком.61, 4 эт., пл.4 кв.м, в здании по адресу: г.Москва,Кадашёвская набережная	5241	за 2024г.	-	1 152	-	(1 152)	-
	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	20 274	-	17 025	(14 000)	-	-	-	6 274	-
	5311	за 2023г.	3 249	-	14 000	-	-	-	-	20 274	-
в том числе: Вклады (доли, акции)	5302	за 2024г.	6 274	-	-	-	-	-	-	6 274	-
	5312	за 2023г.	3 249	-	3 025	-	-	-	-	6 274	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	20 274	-	-	(14 000)	-	-	-	6 274	-
	5310	за 2023г.	3 249	-	17 025	-	-	-	-	20 274	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(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		
							выбыло						
			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 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 _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	4 000	-	76 800	-	-	-	-	(4 000)	-	-	76 800	-
	5521	за 2023г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	4 000	-	-	-	-	-	-	(4 000)	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
займы	5504	за 2024г.	-	-	76 800	-	-	-	-	-	X	X	76 800	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	36	-	-	-	-	4 000	-	-	4 036	-
	5530	за 2023г.	2 008	-	-	-	(2 008)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-	-	4 000	-
	5533	за 2023г.	2 008	-	-	-	(2 008)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 000	-	76 836	-	-	-	-	X	-	-	80 836	-
	5520	за 2023г.	2 028	-	4 000	-	(2 008)	-	-	X	-	-	4 000	-

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.	16 550	65 024	-	-	-	-	-	-	81 574
	5571	за 2023г.	87	16 550	-	(87)	-	-	-	-	16 550
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	16 550	64 150	-	-	-	-	-	-	80 700
	5573	за 2023г.	-	16 550	-	-	-	-	-	-	16 550
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	87	-	-	(87)	-	-	-	-	-
обязательства по арендованному помещению	5555	за 2024г.	-	874	-	-	-	-	X	X	874
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 124	236	-	(114)	-	-	-	-	1 246
	5580	за 2023г.	1 117	124	-	(117)	-	-	-	-	1 124
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 124	2	-	(114)	-	-	-	-	12
	5581	за 2023г.	69	124	-	(69)	-	-	-	-	124
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	5583	за 2023г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000
	5586	за 2023г.	1 019	-	-	(19)	-	-	-	-	1 000
обязательства по арендованному помещению	5567	за 2024г.	-	214	-	-	-	-	X	X	214
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты по оплате труда	5568	за 2024г.	-	10	-	-	-	-	X	X	10
	5588	за 2023г.	15	-	-	(15)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	17 674	65 260	-	(114)	-	X	-	-	82 820
	5570	за 2023г.	1 098	124	-	(98)	-	X	-	-	1 124

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 _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(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	110	189
Отчисления на социальные нужды	5630	38	58
Амортизация	5640	88	10
Прочие затраты	5650	326	828
Итого по элементам	5660	562	1 086
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	562	1 086

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

Руководитель _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(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	40	11	(42)	-	9
в том числе:						
обязательства по оплате труда	5701	40	11	(42)	-	9

Руководитель _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(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	4 357 499	4 357 499	-
в том числе: обеспечения выданные по договорам поручительства	5811	4 351 000	-	-
обеспечения выданные по договорам залога	5812	6 499	-	-

Руководитель _____ **Мосунов Алексей Александрович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

25 марта 2025 г.