Общество с ограниченной ответственностью
«Строй ДВ»
ИНН: 2540264724, КПП: 254001001, ОГРН: 1212500026419,
690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, дом 3, этаж 5, помещ. 12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Строй ДВ» за 2024год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Строй ДВ» (далее также «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Строй ДВ» и его результаты хозяйственной деятельности за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Строй ДВ»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Строй ДВ»
Дата регистрации	02.11.2021
ОГРН	1212500026419
ИНН/КПП	2540264724 / 254001001
Юридический и почтовый адрес	690090, Приморский край, г Владивосток, ул Пологая, д. 3, Этаж 5, помещ. 12
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Сведения об учредителях	ООО АРЕАЛ-ИНВЕСТ
Основные виды деятельности, ОКВЭД	71.12.2, Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	нет
Лицензии	Нет
Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год	16 человек

Общество было образовано 2 ноября 2021 года с целью получения прибыли от следующих видов деятельности:

- Оказания услуг генерального подрядчика;
- Выполнения строительно-монтажных работ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024г. подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2023г. произведен аудиторской компанией

ООО «ДВ Аудит Групп» ИНН 2539082416, ОРНЗ 11906110890. Дата выдачи аудиторского заключения 28.11.2024г. Информация о результатах аудита бухгалтерской отчетности 2023г. размещена на портале Федресурс. Вознаграждение ООО «ДВ Аудит Групп» за аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности 2023г. составило 160 тыс. руб. На отчетный, 2024 год, аудитор Общества на дату подготовки годовой бухгалтерской отчетности не утвержден.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

10.12.2021г Обществом получен статус резидента свободного порта г. Владивосток (Соглашение № СПВ-2381/21 от 10.12.2021)

В рамках реализации Инвестиционного проекта «*Создание строительной компании на территории СПВ*», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток / на территории опережающего развития № СПВ-2381/21 от 10.12.2021 *ООО «Строй ДВ»* по состоянию на 31.12.2024 ведется строительство строительству МЖД со встроенно-пристроенными помещениями и автостоянкой, расположенного в районе ул. Алеутская, 65а, г. Владивосток, Приморский край. Объект строительства введен в эксплуатацию 03.06.2024г. В настоящее время Обществом продолжаются работы по чистовой отделке корпуса 1 согласно договора генерального подряда 01-09/2020 от 25.09.2020г. Планируемый срок окончания работ 30.06.2025г.

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2024 г. капитальных вложений в проект составляет 15 534 тыс. руб., сумма освоенных капитальных вложений - 15 534 тыс. руб.
В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2024 создано 33 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 24 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учёте» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учёту. Бухгалтерская отчётность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

Учетная политика сформирована на основе допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3», 1С «Заработная плата и кадры 8.3». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.1. Нематериальные активы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно. Несущественные НМА отражаются в составе расходов Общества.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА 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.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

2.2. Основные средства

Учет основных средств в Обществе осуществляется в соответствие с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная и оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учёту на основании Классификатора основных средств, утверждённого Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учёта.

Общество определяет ликвидационную стоимость объектов основных средств по стоимости возможной продажи объекта основных средств или лома черных металлов, который может быть получен при демонтаже или разборке основных средств, на основании технических характеристик.

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

Резерв на ремонт основных средств в Обществе не создается.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

В соответствие с п.38 Стандарта Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Общество не производит переоценку основных средств.

2.3. Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018г. «Бухгалтерский учет аренды»

На дату начала аренды (предоставления предмета аренды) арендатор признает актив в качестве права пользования и обязательства по аренде в отношении договоров аренды, классифицированных как финансовая аренда, со сроком действия более 12 месяцев, кроме случаев, когда рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право пользования (далее также - ППА) первоначально признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает: величину первоначальной оценки обязательства по аренде:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается при принятии к учету ППА:

- исходя из ожидаемого срока использования, если договором предусмотрен выкуп предмета аренды;
- исходя их срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В последующем ППА учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется при пересмотре фактической стоимости права пользования активом, и величина арендных обязательств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В качестве ставки дисконтирования применяется процентная ставка, заложенная в договоре аренды (вмененная ставка) или ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина обязательств пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

2.4. Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

2.5. Запасы

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер (инвентарный номер)
Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов после признания осуществляется в соответствие с п.28 ФСБУ 5/2019. Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.
В соответствие с п.30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

2.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

2.8. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам".

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.
В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

2.9. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствие с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает резерв по состоявшимся, но не подтверждённым документально СМР.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учёте в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчётов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчётную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Общество отражает в учёте оценочные обязательства по состоявшимся, но не подтверждённым документально, ремонтам основных средств в соответствии с утверждённой методикой.

Общество признает условные обязательства по судебным искам на основании реестра судебных дел на конец отчётного периода. Условное обязательство по судебным искам формируется в случае, когда Общество выступает ответчиком в судебном разбирательстве и вероятность выплат со стороны Общества истцу является высокой (более 50%) за исключением случаев, когда величина таких выплат не может быть с надёжностью оценена. Обязательство формируется в сумме вероятных выплат по искам и корректируется на каждую отчётную дату.

2.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчёт стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчётности.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, относятся на счёт прибылей и убытков. В отчёте о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свёрнуто.

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учёте в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.11. Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствие с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствие с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности Общества признаются следующие поступления:

- доходы по деятельности генерального подрядчика;
- доходы от выполнения СМР.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.
Момент признания доходов:

- доходы от выполнения функции генерального подрядчика – на дату принятия работ заказчиком

и подписания формы КС-2 и КС-3;

- доходы от выполнения СМР - на дату принятия работ заказчиком и подписания формы КС-2 и КС-3;
- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества - последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей
  - по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств - по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) - на последний день отчетного периода;
- прочие доходы - по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

2.12. Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в соответствие с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с п.16, 17 ПБУ 10/99 при наличии следующих условий:
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные выполнением СМР

Для целей бухгалтерского учета расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

2.13. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Для ведения учета разниц по ПБУ 18/02 Обществом закреплен балансовый метод их определения.

2.14. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

• косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

• возвраты в текущем периоде уменьшают величину поступлений/списаний.

В составе денежных эквивалентов отражены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.15. Изменения в учетной политике и корректировки

Изменения в учетную политику внесены в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки данных отчетности прошлых периодов не проводились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость недвижимого имущества на 31.12.2024г.:

Показатели	Остаточная стоимость
Транспортные средства	2 625
Машины и оборудование	7 380
Офисное оборудование	181
ИТОГО	**10 186**

По состоянию на 31.12.2024 принято решение элементы амортизации не пересматривать.

По состоянию на 31.12.2024 проведено тестирование на обесценение основных средств, обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Информация о выбытии основных средств представлена в таблице:

Показатели	Количество объектов	Остаточная стоимость
Передано в аренду	1	2 764

Право пользования активом (ППА):
Общество арендует помещение под офис по адресу г. Владивосток, ул. Пологая, 3, пом. 12 (каб. 506, 507) по договору аренды № 118/П-А от 01.06.2022г. с ООО «Владстрой».

13.04.2024г. Обществом заключен договор финансовой аренды № 4646/103/24 с ООО «ТаймЛизинг» на лизинг легкового автомобиля Tank 500. Размер ежемесячных лизинговых платежей в 2024г. составил 292 922,92 руб., с 01.01.2023 310 007,82 руб.

Права пользования активами	
Остаток на 31 декабря 2023 года	**687**
Увеличение ППА	5 634
Выбытие ППА	-
Амортизация	697
Остаток на 31 декабря 2024 года	**5 624**
В т.ч:	
ППА (Нежилое помещение №11 (каб 505). по адресу: г. Владивосток, ул. Пологая, 3)	312
ППА (Нежилое помещение №12 (каб 506). по адресу: г. Владивосток, ул. Пологая, 3	294
Легковой автомобиль Tank 500 В402СК 125	5 018

Величина процентов, начисленных по задолженности по арендным платежам, в 2024 году составила 2 724 тыс. руб. и отражена в составе строки Проценты к уплате (23302) Отчета о финансовых результатах и стр. 4123 Отчета о движении денежных средств.

В качестве процентной ставки использована средневзвешенная ставка ЦБ по привлечению заемных средств по займам, номинированным в рублях для коммерческих организаций по состоянию на 31.12.2023г. 14,09% соответственно.

Договоры аренды, остаточный срок которых по состоянию на 01.01.2024 менее 12 месяцев (с учетом допущений по продлению), не признаются Обществом в составе ППА и обязательств по аренде.

Общество арендует земельный участок по адресу г. Владивосток, ул. Военное Шоссе,41, площадью 500 м2 по договору аренды 01-02/2024 от 15.02.2024г. Арендные платежи по договору учитываются в составе текущих платежей, отражены по стр. 4125 Отчета о движении денежных средств.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Показатели	**Сумма**
Предоставленные займы Остаток на 31.12.2023	16 000
Выданы займы	-
Возврат выданных займов	16 000
Остаток на 31.12.2024	-

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Товарно-материальные запасы отражаются за вычетом резерва в размере 4 158 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023г. – 6 580 тыс. руб.) под обесценение в размере превышения фактической себестоимости

запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовая стоимость запасов определяется как их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Информация о резерве под обесценение запасов представлена в таблице:

Остаток резерва на начало периода	Сумма созданного резерва	Сумма восстановленного резерва	Остаток резерва на конец периода
6 580	-	2 422	4 158

Информация о материалах по местам хранения представлена в таблице:

Показатели	Сумма
Итого Материалов	**154 907**
В т.ч.	
На складах Общества	52 558
На складах временного хранения	45 738
Давальческий материал у субподрядчиков	56 611

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г.:

Показатели	Сумма
Дебиторская задолженность, всего	**141 877**
в том числе:	
По авансам выданным поставщикам и субподрядчикам	59 476
По гарантийным обязательствам перед заказчиком	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 824
Расчеты по налогам и сборам	2 911
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Расчеты по страхованию	5
Расчеты с прочими дебиторами	108 004
в т.ч. расчеты с поставщиками и субподрядчиками по предъявленным им претензиям	*106 767*
Резерв по сомнительным долгам	(26 776)
НДС по авансам и предоплатам выданным	(3 567)

Списание дебиторской задолженности в состав прочих расходов в отчетном периоде не производилось.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

Остаток резерва на начало периода	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам	Списание дебиторской задолженности не реальной к взысканию за счет резерва	Сумма восстановленного резерва	Остаток резерва на конец периода
8 442	18 457		123	26 776

Оценка Обществом резерва по сомнительной задолженности основывается на фактах, известных в настоящее время, и на ожиданиях руководства в отношении конечного результата от погашения обязательства в будущем.

Структура резерва на 31.12.2024г:

Показатели	**Сумма**
Итого резерв по сомнительным долгам	**26 776**
В т.ч.	
По расчетам с субподрядчиками в части авансов выданных и возмещения убытков	23 396
По расчетам с поставщиками в части авансов выданных за ТМЦ	1 384
По расчетам с поставщиками в части авансов выданных по прочим расчетам	1 996
В т.ч. как корректирующая величина к строке бухгалтерского баланса:	
12301	2 828
12307	23 948

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024г.:

Показатели	**Сумма**
Касса	
Расчетный счет	1 354
Валютный счет	
Специальный счет	
Итого:	**1 354**

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Обществом была проведена проверка на наличие НМА и их соответствия критериям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и Учетной политики Общества.

Состав неисключительных прав пользования программными продуктами и базами данных по состоянию на 31.12.2023г.:

Показатели	Сумма
1С:Контрагент	1
Сертификат для почтового сервера	2
Яндекс диск	2
Итого:	**5**

Общество не может подтвердить наличие юридически закрепленных прав на результат интеллектуальной деятельности, включая возможность ограничить доступ к его использованию со стороны третьих лиц. Что означает невозможность продемонстрировать контроль над способностью результата интеллектуальной деятельности приносить экономические выгоды (доходы) непосредственно Обществу. В этом случае при учете стоимостного критерия учета НМА в размере не менее 100 тыс. руб., результат интеллектуальной деятельности не может быть классифицирован в качестве НМА, и затраты на приобретение соответствующего результата интеллектуальной деятельности отражены Обществом в расходах будущих периодов с последующим списание на расходы отчетного периода.

На основании п. 53 ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.:

Показатели	Сумма
Неисключительные права пользования программными продуктами	11

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества в отчетном периоде не изменялся.

27.02.2024г. за ГРН 2242500104548 зарегистрированы изменения в составе учредителей и долей участия в уставном капитале Общества:

Состав участников	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО Ареал Инвест	5,1	10
Глотов Богдан Дмитриевич	4,9	-

10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) за отчетный период представлена в Отчете об изменениях капитала.

В 2024г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИЗИНГУ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Структура заемных средств по состоянию на 31.12.2024г.:

Показатели	**Сумма**
Долгосрочные заемные средства, всего:	**62 903**
в том числе	
Займы	62 903
Проценты по займам	-
Кредиты	-
Проценты по кредитам	-
Краткосрочные заемные средства, всего:	**9 567**
в том числе	
Займы	-
Проценты по займам	9 567
Кредиты	-
Проценты по кредитам	-
ИТОГО	**72 470**

Срок погашения долгосрочных займов	
Срок погашения:	
от одного года до двух лет	2 538
от двух лет до пяти лет	69 932

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте.

Процентные ставки по займам варьируются от 5,6% до 6,4%. В 2024г. начислено процентов 3 807 тыс. руб.

Гашения основного долга и/или процентов в 2024г. не производилось.

Обязательства по аренде /лизингу:

Показатели	**Сумма**
Прочие обязательства, всего:	**5 160**
в том числе	
Арендные обязательства по аренде	3 387
Проценты по аренде	(2 428)
Арендные обязательства по лизингу	6 583
Проценты по лизингу	(1 285)
НДС по обязательствам по лизингу	(1 097)

Срок погашения арендных обязательств	
Срок погашения:	
от одного года до двух лет	4 201
от двух лет до пяти лет	959

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г.:

Показатели	**Сумма**
Кредиторская задолженность, всего	**175 078**
в том числе:	
По авансам, полученным от заказчика	147 716
По гарантийным удержаниям от субподрядчиков	30 631
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 720
Расчеты по налогам и сборам	13 630
Расчеты с прочими кредиторами	-
НДС по авансам и предоплатам полученным	(24 619)

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в состав прочих доходов в отчетном периоде не производилось.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Наименование оценочного обязательства	**На начало периода**	**Начислен резерв**	**Использован резерв**	**Восстановлен резерв**	**На конец периода**
Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам	1 801	4 806	(3 927)		2 680
Резерв на СМР	48 689	66 078	(78 808)	(500)	35 459
Гарантийные обязательства		39 340			39 340

Резервы отражаются, когда Общество имеет прямое юридическое или иное обязательство в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что для погашения этого обязательства потребуются определенные затраты в будущем, и когда существует возможность достоверно оценить сумму данного обязательства.

Резерв на оплату предстоящих отпусков сформирован исходя из требований действующего законодательства и остатков неиспользованных работниками переходящих отпусков.

Резерв на СМР сформирован по незавершенным субподрядчиками контрактам в объеме остатка работ.

Резерв по гарантийным обязательствам создан во исполнение договора генерального подряда № 01-09/2020 от 25.09.2020 в размере предполагаемых претензий по выполненным работам со стороны Заказчика строительства.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расшифровка доходов от обычной деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Показатели	**Сумма**
Выручка, всего:	**705 800**
в том числе	
Выручка от выполнения СМР	705 800

Расшифровка **прочих доходов**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	**Сумма**
Проценты к получению	**3 035**
Проценты по займам	246
Проценты на остаток средств по счетам в банке	2 789
Прочие доходы, всего:	**24 420**
в том числе:	
Доходы от продажи имущества	11 265
Восстановление резерва	623
Штрафные санкции по договорам	3 937
Корректировка расходов прошлых лет	8 540

Расшифровка **расходов от обычной деятельности**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	**Сумма**
Себестоимость продаж, всего	**623 772**
в том числе:	
Расходы основного производства	623 772
в том числе:	
Стоимость субподрядных работ	375 503
Материалы	127 759
Хранение ТМЦ	7 361
Коммерческие расходы	**-**
Управленческие расходы	**56 515**
в том числе:	
Оплата труда	45 387
Страховые взносы	3 352
Амортизация	1 817
Бухгалтерское обслуживание	1 800
ИТ обслуживание	2 000
ДМС	2 373

Расшифровка **прочих расходов**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Показатели	**Сумма**
Проценты к уплате	**6 531**
Прочие расходы, всего:	**21 390**
в том числе:	
Резервы по сомнительным долгам	16 991

Показатели	Сумма
Резерв от снижения стоимости активов	-
Стоимость реализованного имущества	9 756
Себестоимость оказанных услуг	284

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

10.12.2021г Обществом получен статус резидента свободного порта г. Владивосток (Соглашение № СПВ-2381/21 от 10.12.2021) и использовано права на применение пониженных налоговых ставок – 0%, по налогу на прибыль по заявленному виду деятельности с указанной даты.

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 17% в краевой бюджет с прочей прибыли, не относящейся к деятельности СПВ.

Период	Налоговая база Стр.100	Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу, стр.110	Налоговая база для исчисления налога, Стр. 120	Сумма налога на прибыль, Стр. 180
2024	3 135		3 135	533

16. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств поступления и платежи указаны за минусом возвратов и НДС.

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4119 свернуто представлен НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Платежи по арендным обязательствам отражены в Отчете о движении денежных средств:

по стр. 4123 в размере процентов по арендным обязательствам:

- по договорам аренды офиса в размере - 1 542 тыс. руб.

- по договору финансовой аренды № 4646/103/24 с ООО «ТаймЛизинг» на лизинг легкового автомобиля Tank 500 - 1 182 тыс. руб.

по стр. 4329 в размере основной суммы долга:

- по договорам аренды офиса в размере - 99 тыс. руб.

- по договору финансовой аренды № 4646/103/24 с ООО «ТаймЛизинг» на лизинг легкового автомобиля Tank 500 - 1 259 тыс. руб.

Расшифровка **прочих платежей**, отраженных в Отчете о движении денежных средств (стр. 4129) за отчетный период:

Показатели	Сумма
Прочие выплаты, всего:	**4 224**
в том числе:	
Выплаты под отчет	327
Оплата госпошлины	132
Услуги банка	174
Страховые выплаты	304

Показатели	Сумма
Выплаты по договорам ГПХ	1 819
Обеспечительные платежи	1 201
Возмещение ущерба	267

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон, с которыми оно осуществляла операции в 2024 году:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование операции	Сумма операции	Задолженность на 31.12.2024 + дебиторская - кредиторская
АРЕАЛ-ИНВЕСТ ООО	Учредитель	Предоставление займа	3 807	-72 470
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АРЕАЛ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Заказчик	Выплаты по договору генерального подряда № 01-09/2020 от 25.09.2020г.	493 186	-145 735
	Заказчик	Выплаты по договору подряда № АДВ/СДВ/НР-3 от 18.12.2023г.	44 788	-
	Покупатель	Реализация материалов	47	-
	Заказчик	Выполнены работы / Договор подряда АДВ/СДВ/НР-4 от 27.08.2024	857	857
		Выплаты компенсации за электроэнергию по договору генерального подряда	2 077	-2 431
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АРЕАЛ-ПРОЕКТ 3 ООО	Заказчик	Выплаты по договору генерального подряда № 01-09/2020 от 25.09.2020г.	7 067	-1 981

В 2024г. Общество не участвовало в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

Конечным бенефициарным владельцем Общества, владеющим более 25% уставного капитала (акций) Общества, является Глотов Дмитрий Борисович.

Размер вознаграждения, выплачиваемого Обществом основному управленческому персоналу в 2024 г., составил 2 961 тыс. руб.:

Вид вознаграждений	**в тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, оплата отпуска и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала), подлежащие выплате в течение отчетного периода	2 786
Страховые взносы с сумм вознаграждения	175

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу, включает в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением своих должностных обязанностей. В 2024 к основному управленческому персоналу был отнесен генеральный директор.

18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения обязательств и платежей, полученные или выданные Обществом на 31 декабря 2024 года представлены в таблице 8 «Обеспечение обязательств».

На отчетную дату выданы обязательства в форме поручительства ПАО Сбербанк по договору поручительства ДП01-700B00PHOMF от 22.01.2024г. за ООО «Специализированный застройщик Ареал-Проект 3» в рамках реализации проекта по строительству ЖК «Лаплас» по договору генерального подряда № 20-12/2023 от 20.12.2023г. в размере 2 668 309 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «Специализированный застройщик Ареал-Проект 3» не имеет просроченной задолженности перед ПАО Сбербанк, в связи с чем выплаты за ООО «Специализированный застройщик Ареал-Проект 3» по договору поручительства ДП01-700B00PHOMF от 22.01.2024г. маловероятны.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика управления рисками в организации направлена на снижение вероятности кредитных и ликвидных рисков, а также рисков потери деловой репутации, и в конечном итоге на достижение стратегических целей.
В случае возникновения одного или нескольких перечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации их негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. В то же время, Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку многие из описанных факторов находятся вне контроля организации.

На результаты деятельности Общества оказывает влияние ряд внешних факторов, возможности по управлению которыми у организации ограничены.

Финансовые риски. Финансовые риски включают в себя риски потерь, вызываемые изменением уровня инфляции, изменением банковских процентных ставок, изменением курса обмена иностранной валюты. Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении активов и обязательств. Общество предпримет необходимые действия для снижения влияния изменений валютного курса и процентных ставок, в том числе планирует проводить регулярно соответствующий мониторинг для минимизации расходов. Однако следует учитывать, что указанные риски не могут быть полностью нивелированы, так как в большей степени находятся вне контроля деятельности организации и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Риск ликвидности. Данный риск связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством постоянного привлечения новых источников финансирования проектов.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, погашается своевременно, согласно условия договора;
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) выплаты производятся своевременно согласно налоговому законодательству.

Правовые риски. К числу правовых рисков Общества, отнесены следующие факторы, которые могут оказать влияние на деятельность организации:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Изменения в налоговом законодательстве, в случае увеличения налоговой нагрузки на предприятие, безусловно отразятся на результатах финансовой деятельности Общества.

Риск потери деловой репутации. Возникновение риска может быть обусловлено фактором наличия негативной информацией о деятельности Общества.
В целях минимизации риска организацией принимаются следующие основные подходы:
- контроль качества предоставляемых работ, услуг;
- мониторинг деловой репутации Общества, аффилированных лиц;
- соблюдение принципов профессиональной этики;
- контроль за достоверностью публикуемой информации, представляемой клиентам, органам надзора, участникам и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях.

Риски, связанные с вводом санкций против России. Существуют риски того, что введенные санкции могут повлиять на рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие, снижение доступности финансирования. На текущий момент, Общество расценивает это обстоятельство как не подлежащее достоверной оценке.

Между Обществом и ООО Специализированный застройщик «Ареал-Проект 3» (Заказчик) 20.12.2023 заключен договор генерального подряда № 20-12/2023 на комплекс СМР по строительству МЖД со встроенно-пристроенными помещениями и автостоянкой, расположенного в районе пер. Почтовый, д. 9а, г. Владивосток, Приморский край. 21.03.2024г. ООО СЗ «Ареал-Проект 3» уведомил Общество о наступлении у Заказчика обстоятельств непреодолимой силы, связанным с невозможностью продолжения мероприятий по строительству по независящим от Заказчика причинам. По прекращении обстоятельств непреодолимой силы условия о сроках выполнения работ в рамках договора генерального подряда № 20-12/2023, будут пересмотрены. Ожидается, что данное событие может повлиять на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий**,** оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

20. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением о непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Продолжающиеся неблагоприятные геополитические события, связанные со специальной военной операцией РФ, могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительна к прогнозированию

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Судебные разбирательства

Общество выступает истцом в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Иски к Обществу на отчетную дату отсутствуют.

По мнению руководства Общества существующие в настоящее время иски не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов с возможностью оспаривания операций и деятельности, которые ранее не оспаривались, в т.ч. на которые Общество не может влиять напрямую. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени, штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и его результаты хозяйственной деятельности за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректируемых событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На дату составления бухгалтерской отчетности не было событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Показатели	**Наличие**
Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2024	Нет
Прекращаемой деятельности	Нет
Участия в совместной деятельности	Нет
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности	Нет
Существенной информации об экологической деятельности	Нет
Получение государственной помощи	Нет

Генеральный директор А.С. Шмидт

31 марта 2025 года

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

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.	19 878	(5 985)	5 678	-	-	(3 762)	-	-	-	25 556	(9 747)
	5210	за 2023г.	51 892	(18 560)	1 079	(33 093)	20 058	(7 483)	-	-	-	19 878	(5 985)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	2 509	(1 994)	45	-	-	(461)	-	-	-	2 554	(2 455)
	5211	за 2023г.	2 621	(913)	13	(125)	60	(1 141)	-	-	-	2 509	(1 994)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	13 039	(3 421)	-	-	-	(2 238)	-	-	-	13 039	(5 659)
	5212	за 2023г.	45 780	(17 595)	227	(32 968)	19 998	(5 823)	-	-	-	13 039	(3 421)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	3 316	(359)	5 462	-	-	(776)	-	-	-	8 777	(1 135)
	5213	за 2023г.	3 316	(28)	-	-	-	(332)	-	-	-	3 316	(359)
Здания	5204	за 2024г.	839	(153)	172	-	-	(252)	-	-	-	1 011	(405)
	5214	за 2023г.	-	-	839	-	-	(153)	-	-	-	839	(153)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	175	(58)	-	-	-	(35)	-	-	-	175	(93)
	5215	за 2023г.	175	(23)	-	-	-	(35)	-	-	-	175	(58)
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.	-	6 449	(78)	(5 923)	448
	5250	за 2023г.	-	1 079	-	(1 079)	-
в том числе: ПМК "Аква Мини-2Н"с обогревом (пункт мойки колес)	5241	за 2024г.	-	191	-	-	191
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада 7м усиленная(700*2800*155мм) рабочая часть 6м (к мойке колес)	5242	за 2024г.	-	224	-	-	224
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Приямок встроенный (к мойке колес)	5243	за 2024г.	-	33	-	-	33
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение №11 (каб 505). по адресу: г. Владивосток, ул. Пологая, 3	5244	за 2024г.	-	416	-	(416)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль Tank 500 B402CK 125	5245	за 2024г.	-	5 462	-	(5 462)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение №12 (каб 506). по адресу: г. Владивосток, ул. Пологая, 3	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	839	-	(839)	-

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	600	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 511	3 005	5 367
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 _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2024г.	16 800	-	-	(16 800)	-	246	-	-	-
	5316	за 2023г.	30 000	-	16 800	(30 362)	-	510	-	16 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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.	241 341	(6 580)	234 761	743 731	(784 296)	-	2 423	X	200 777	(4 158)	196 619
	5420	за 2023г.	54 101	-	54 101	1 538 895	(1 351 655)	(6 580)	-	X	241 341	(6 580)	234 761
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	224 708	-	224 708	82 932	(152 733)	-	-	313 997	154 907	-	154 907
	5421	за 2023г.	53 388	-	53 388	281 511	(110 192)	-	-	326 000	224 708	-	224 708
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	8 225	(6 580)	1 645	4 762	(7 791)	-	2 423	-	5 197	(4 158)	1 039
	5423	за 2023г.	-	-	-	8 291	(66)	(6 580)	-	-	8 225	(6 580)	1 645
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	8 408	-	8 408	656 036	(623 772)	-	-	-	40 673	-	40 673
	5425	за 2023г.	713	-	713	1 249 092	(1 241 397)	-	-	-	8 408	-	8 408
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	297 575	(1 301)	138 403	3 602	(270 372)	-	(123)	-	(556)	-	168 653	(26 776)
	5530	за 2023г.	506 627	-	187 383	155	(396 037)	-	-	-	-	-	297 575	(1 301)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	58 421	-	1 199	-	(57 797)	-	-	-	-	-	1 824	-
	5531	за 2023г.	60 111	-	39 307	-	(40 996)	-	-	-	-	-	58 421	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	235 188	(1 301)	30 795	-	(209 518)	-	(123)	-	(556)	-	55 909	(2 828)
	5532	за 2023г.	443 595	-	144 061	-	(353 023)	-	-	-	-	-	234 632	(1 301)
Прочая	5513	за 2024г.	3 966	-	106 409	3 602	(3 057)	-	-	-	-	-	110 920	(23 948)
	5533	за 2023г.	2 369	-	3 459	155	(2 017)	-	-	-	-	-	3 966	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	297 575	(1 301)	138 403	3 602	(270 372)	-	(123)	X	(556)	-	168 653	(26 776)
	5520	за 2023г.	506 627	-	187 383	155	(396 037)	-	-	X	-	-	297 575	(1 301)

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	26 776	-	8 442	-	552	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	26 776	-	8 442	-	552	-
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.	65 711	2 352	-	-	-	-	-	-	68 063
	5571	за 2023г.	35 503	30 200	-	-	-	-	-	-	65 711
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	62 903	-	-	-	-	-	-	-	62 903
	5573	за 2023г.	35 503	27 400	-	-	-	-	-	-	62 903
прочая	5554	за 2024г.	2 808	2 352	-	-	-	-	-	-	5 160
	5574	за 2023г.	-	2 808	-	-	-	-	-	-	2 808
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	465 792	99 857	3 822	(385 383)	-	-	556	-	184 645
	5580	за 2023г.	529 221	316 570	3 450	(383 449)	-	-	-	-	465 792
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	70 201	12 576	2	(44 984)	-	-	556	-	38 351
	5581	за 2023г.	38 636	45 692	-	(14 127)	-	-	-	-	70 201
авансы полученные	5562	за 2024г.	373 850	86 906	-	(337 659)	-	-	-	-	123 097
	5582	за 2023г.	480 726	262 443	-	(369 320)	-	-	-	-	373 850
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15 974	375	13	(2 733)	-	-	-	-	13 630
	5583	за 2023г.	7 548	8 428	1	(2)	-	-	-	-	15 974
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	5 760	-	3 807	-	-	-	-	-	9 567
	5585	за 2023г.	2 311	-	3 450	-	-	-	-	-	5 760
прочая	5566	за 2024г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	531 503	102 209	3 822	(385 383)	-	X	556	-	252 708
	5570	за 2023г.	564 724	346 770	3 450	(383 449)	-	X	-	-	531 503

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 _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	130 284	110 057
Расходы на оплату труда	5620	42 180	45 723
Отчисления на социальные нужды	5630	3 440	3 056
Амортизация	5640	3 762	7 483
Прочие затраты	5650	535 899	1 142 206
Итого по элементам	5660	715 565	1 308 525
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 237)	(15 921)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	686 328	1 292 604

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

Руководитель _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	50 490	110 224	(82 735)	(500)	77 479
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам	5701	1 801	4 806	(3 927)	-	2 680
Оценочное обязательство СМР	5702	48 689	66 078	(78 808)	(500)	35 459
Гарантийные обязательства	5703	-	39 340	-	-	39 340

Руководитель _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 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	30 631	62 173	-
в том числе:				
Гарантийные обязательства субподрядчиков по договорам субподряда в рамках выполнения работ по договору генподряда 01-09/2020 от 25.09.2020	5801	30 631	62 173	-
Выданные - всего	5810	2 668 309	5 002 561	-
в том числе:				
Гарантийные обязательства перед ООО СЗ "Ареал-Девелопмент" по договору генерального подряда 01-09/2020 от 25.09.2020	5811	-	57 730	-
ПАО Сбербанк поручительство за ООО СЗ "Ареал-Девелопмент"	5812	-	4 944 831	-
ПАО Сбербанк поручительство за ООО СЗ "Ареал-Проект 3"	5813	2 668 309	-	-

Руководитель _____ **Шмидт Александр Сергеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.