ООО «Сэтл ПМ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024г.
ООО «Сэтл ПМ»

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 2
5. Информация о численности персонала 2
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 3
6. Основа составления 3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 3
8. Нематериальные активы 4
9. Основные средства, инвестиционная недвижимость и капитальные вложения 4
10. Прочие внеоборотные активы 6
11. Запасы 7
12. Расходы будущих периодов 8
13. Дебиторская задолженность 8
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8
15. Уставный капитал 9
16. Оценочные обязательства 9
17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 9
18. Признание доходов 9
19. Признание расходов 10
20. Изменения в учетной политике 10
III. Раскрытие существенных показателей 10
21. Нематериальные активы 10
22. Основные средства 11
23. Капитальные вложения во внеоборотные активы 11
24. Финансовые вложения 11
25. Запасы 11
26. Дебиторская задолженность 11
27. Капитал и резервы 11
28. Кредиты и займы 11
29. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств 12
30. Налог на прибыль 12
31. Кредиторская задолженность 13
32. Расходы по обычным видам деятельности 13
33. Информация о структуре выручки, себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, прочим доходам и расходам 13
34. Информация о связанных сторонах 14
35. Вознаграждение основному управленческому персоналу 20
36. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства 20
37. Риски хозяйственной деятельности 20
38. События после отчетной даты 21
39. Чистые активы 21

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» (ООО «Сэтл ПМ» (далее по тексту – Общество, Организация) образовано 12 апреля 2021г.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб. на 31.12.2023г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл", ОГРН 1217800058211	10	100
Всего	**10**	**100%**

Общество зарегистрировано по адресу: г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, наб Ушаковская, д. 3, к. 1, стр. 1, офис 515а.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	ОП КЦ Зеленый Квартал	196140, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Пулковский меридиан вн. тер. г., Меридианная ул., д. 4, стр. 1,помещение 19н,20н,22н,23н,
2	ОП КЦ Солнечный город	1928218, Россия, Санкт-Петербург г., муниципальный округ Сосновая поляна вн. тер.г., Ветеранов пр-кт, д. 210, стр. 1, помещ. 30Н.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:
-Аренда и управление собственным или арендованным жилым и нежилым недвижимым имуществом;
- подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества;
- покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- покупка и продажа земельных участков;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Влащенко Игорь Сергеевич

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
30 человек в 2024 году;
15 человек в 2023 году;
12 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2023 г. № 1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Организации в отношении использования такого объекта, а также других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Организацией.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Организация в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации или первоначальный срок полезного использования более чем на 5% или ликвидационная стоимость более чем на 10% проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) объектов нематериальных активов на соответствие условиям их использования.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов осуществляется Организацией не реже одного раза в год в порядке предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а единовременно корректирует балансовую стоимость активов на 31.12.2023г. (конец периода, предшествующего отчетному)

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

9. Основные средства, инвестиционная недвижимость и капитальные вложения

Основные средства, инвестиционная недвижимость

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объекты недвижимого имущества, учитываемые Организацией в составе основных средств, предназначенные исключительно для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

Объект основных средств (инвестиционной недвижимости) при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств и инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств и инвестиционной недвижимости производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств (инвестиционной недвижимости) определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта (например, в случае осуществления неотделимых улучшений в арендуемое имущество - срок аренды и т.п.).

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией:
- на основании расчетов технических специалистов, (например, расчет с перечнем и количеством материалов, которые будут получены от ликвидации объекта ОС);
- на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта ОС на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников (например прайс листы организаций, осуществляющих торговлю б/у транспортными средствами, оборудованием и т.д.);
- на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) считается равной нулю, если:
а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:

- если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта ОС (инвестиционной недвижимости).

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:

- на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС (инвестиционной недвижимости);
- объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в конце

каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации или первоначальный срок полезного использования более чем на 5% или ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:
- на строительство, сооружение, изготовление улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;
- на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств, а также затраты на доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку, проведение пусконаладочных работ, испытаний;
- на приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- на создание и улучшение объектов нематериальных активов;
- на приобретение прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется Организацией не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

Организация в связи с внесением изменений в учетную политику связанных с вступившими с 01.01.2024г. изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в нематериальные активы не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а единовременно отражает корректировки на 31.12.2023г. (конец периода, предшествующего отчетному).

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

- сумма дебиторской задолженности в виде авансов, задатков, предварительной оплаты, перечисленных поставщикам и подрядчикам по договорам, связанных с осуществлением капитальных вложений.

11. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете;
- предметы специальной и форменной одежды вне зависимости от их стоимости и срока службы;

Запасы (материалы, готовая продукция, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Запасы, которые не могут заменять друг друга в производственном процессе или при продажах при выбытии оцениваются на отчетную дату по стоимости каждой единицы.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под обесценение запасов.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению:
- более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением

платы за сами услуги);

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и уплаты налога в бюджет.

15. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв.

Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом вначале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

17. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась по стоимости ценностей полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

- В составе прочих доходов Общества признаются:
- проценты к получению;
- доходы от реализации прочего имущества;
- результат от реализации и прочего выбытия ОС;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие поступления.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К общехозяйственным расходам относятся хозяйственные и управленческие расходы. Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу товаров и готовой продукции списываются ежемесячно в себестоимость продаж.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- результат от реализации и прочего выбытия ОС;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и списанием прочих активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- расходы на услуги банков.
- прочие убытки.

20. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и внесенных изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2024 год были закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

III. Раскрытие существенных показателей

21. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с

полностью погашенной стоимостью», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Информация по разделу «Капитальные вложения во внеоборотные активы» дополняется таблицами 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, переданные в залог третьим лицам отражены в таблице 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

25. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в разделе 4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. На 31.12.2024г. запасы в залоге у Общества отсутствуют.

26. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась

28. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2024 у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, а также недополученные по сравнению с условиями договоров займы.

29. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банке ПАО "Банк "Санкт-Петербург" (БИК 044030790)

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	932 780	1 013 000	190 150
Возвращено с депозитных счетов	944 300	998 100	177 850
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	3 380	14 900	12 300
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	3 210	1 887	482

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе:

По строке «Финансовые вложения»:
- на 31.12.2024г. в сумме 0 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. в сумме 0 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. в сумме 0 тыс. руб.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»:
- на 31.12.2024г. в сумме 3 380 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. в сумме 14 900 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. в сумме 12 300 тыс. руб.

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств

На отчетную дату у Общества отсутствуют ограничения использования денежных средств

30. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%.

В связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль (с 20% на 25%) Организацией на 31.12.2024г. отражен в бухгалтерском учете пересчет остатков отложенных налоговых активов и обязательств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего: в том числе:**	**2 126**	**7 878**
1.1	- облагаемая по ставке 20%	2 126	7 878
1.2	- облагаемая по ставке 0%		
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего: в том числе:**	**(425)**	**(1 575)**
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(425)	(1575)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)		
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(412)**	**(48)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль**		
5	**Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:**	-	-
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	**Текущий налог на прибыль**	**(837)**	**(1623)**
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет		

31. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. Информация о структуре выручки, себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, прочим доходам и расходам

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды операций, по которым получена выручка	2024г.	2023г.
Агентское вознаграждение	10 999	11 195
Комплексное обслуживание	55 691	37 925
Услуги аренды	340	-
Реализация товаров	20	
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**67 050**	**49 120**

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2024год		2023год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с компенсацией (возмещением) затрат	109		3	
Услуги банков		(107)		(42)
Членские взносы		(1 552)		
Техническое обслуживание, сопровождение и обновление программ для ЭВМ и баз данных		(17)		(27)
Консультационные и иные аналогичные услуги		(17)		(15)
Корректировка оценочных обязательств			152	(82)
Реализация прочего имущества (материалов), другие расходы, связанные с безвозмездной передачей основных средств	27	(71)	1 510	(617)
Величина дебит-й задолж-ти, выбыв. в св. с уступкой права треб-я этой задолж. после наступл. ср. пл.		(926)		
Уступка права требования долга	150			
Поступления от уступки (погашения) права требования долга, ранее приобретенного	537		62	
Стоимость ранее приобретенного права требования долга, выбывшего в связи с дальнейшей уступкой или погашением.		(37)		(6)
Государственная пошлина, судебные расходы и арбитражные сборы	5			(50)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	81	(1)		
Прочие доходы и расходы		(357)	10	(237)
Итого	**909**	**(3 085)**	**1 737**	**(1 076)**

34. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Основное общество	
Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл»	Единственный участник
Исполнительный орган	
Влащенко И.С.	Генеральный директор, исполнительный орган
Прочие связанные стороны	

Изак Ян Леонидович
ООО «Сэтл Сити»
ООО «Сэтл Групп»
ЗАО «РТ Петербургская недвижимость»
ООО «Архитектурное бюро «Сэтл Сити»
ООО «Автотранспортное предприятие № 17» (в стадии ликвидации)
ООО «АРТ «Созидание»
ООО «Актив»
ООО «Альянс Сити Строй»
Благотворительный фонд Максима Шубарева
ООО «Евростройпроект»
ООО «ИК Сэтл»
ООО «Агентство «Петербургская Недвижимость»
ООО «ИНПРОКОМ» (в стадии ликвидации)
ООО «ИТТ»
ООО «КИП ХАУС» (ликвидировано 16.01.2025г.)
ООО «КЦ «Петербургская недвижимость»
ООО «КС «Петербургская недвижимость» (в стадии ликвидации)
ООО «Корпорация «Биран» (ликвидировано 25.12.2024г.)
ООО «Космос» (ликвидировано 26.12.2024г.)
ООО «М.Проект» (ликвидировано 27.12.2024г.)
ООО «Московское шоссе13»
ОАО «НЗЛ» (ликвидировано 07.08.2024г.)
АО «Коммерческий комплекс» (ликвидировано 09.01.2024г.)
ООО «Моритц»
ООО «Новый элемент»
ООО «Норд Сити»
ООО «Остров Сити»
ООО «Офком»
ООО «ПНПРО»
ООО «Потенциал»
ООО «Практис Консалтинг и Брокеридж»
ООО «Приморский 46»
ООО «РДС-РЕНТ»
ООО «Ринова»
ООО «Созидание»
ООО «Спецавтопарк»
ООО «СпецАвиаПарк»
ООО Специализированный застройщик «Бизнес»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»
ООО Специализированный застройщик «Морской»
ООО Специализированный застройщик «НеоПолис»
ООО Специализированный застройщик «Новый город»
ООО Специализированный застройщик «Новый стиль»
ООО Специализированный застройщик «Новый элемент»
ООО Специализированный застройщик «Норд Сити»
ООО Специализированный застройщик «Остров Сити»

ООО Специализированный застройщик «Ост-Строй» (в стадии ликвидации)
ООО Специализированный застройщик «Приморский»
ООО Специализированный застройщик «Потенциал»
ООО Специализированный застройщик «Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Строительная Компания «Содружество» (в стадии ликвидации)
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Альянс»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Билдинг»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Васильевский»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Девелопмент»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Каменка»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Московское шоссе»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Октябрьская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Проект»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Петровский»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Перспектива»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Недвижимость»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Развитие»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Сити»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Стандарт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строй»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строительство»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Уральская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Эстейт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Лиговский»
ООО Специализированный застройщик «Фаворит»
ООО «Строительная компания «Каменка»
ООО «Сэтл Инвест»
ООО «Сэтл Сити Калининград»
ООО «Сэтл Строй»
ООО «Сэтл Суоми» (в стадии ликвидации)
ООО «Сэтл ТЕХ»
ООО «Сэтл Эстейт» (ОГРН 1079847115017)
ООО «Сэтл Эстейт» (ОГРН 1077760365231)
ООО «УК «Центр управления промышленными активами»
ООО «УК «Сэтл»
ООО «УК «Петербургская недвижимость»
ООО «УК «Сэтл»
ООО «Фаворит»
ООО «Фаворит Плюс»
ООО «Физкультурно-оздоровительная база ЛМЗ имени Карла Либкнехта»
ООО «Холдинг-Центр»
ООО «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»
ООО «Цесма»
ООО «ЦРП Петербургская Недвижимость»
ООО «Экология и здоровье»

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Шубарев Максим Валерьевич

Информация о денежных потоках Организации с основным, и зависимыми обществами.

тыс. руб.

	Название строки	За отчетный период (2024г.)	Из графы 3, в том числе, по основному, зависимым организациям
1	2	3	4
4101	**Денежные потоки от текущих операций**		
4110	**Поступления – всего**	**94 589**	**58 683**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	46 877	46 877
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	46 921	11 779
4119	прочие поступления	791	27
4120	**Платежи – всего**	**(107 646)**	**(26 934)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(46 528)	(26 924)
4122	в связи с оплатой труда работников	(52 891)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(3 534)	-
4129	прочие платежи	(4 693)	(10)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(13 057)**	**31 749**
4201	**Денежные потоки от инвестиционных операций**		
4210	**Поступления – всего**	**3 221**	
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	3 221	
4220	**Платежи – всего**	**(1 727)**	**(846)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	(1 127)	(846)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(600)	
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**1 494**	**(846)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**(11 563)**	**30 903**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**15 481**	
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**3 918**	

За отчетный период Общество осуществляло операции по продаже товаров, оказанию услуг следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Выручка от продаж (без НДС)**	
	2024г.	**2023г.**
Услуги по комплексному обслуживанию, в т.ч.	**55 672**	**37 924**
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация «Биран»	12 908	15 260
Общество с ограниченной ответственностью «ИНПРОКОМ»	6 638	6 750
Акционерное общество «Коммерческий комплекс»	-	8 062
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Фаворит»	7 250	4 542
Общество с ограниченной ответственностью «Ай Макс»	-	2 560
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сэтл Стандарт»	5 125	750
Общество с ограниченной ответственностью «АРТ «Созидание»	6 762	-
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»	6 762	-
Общество с ограниченной ответственностью «КИП ХАУС»	10 227	-
Аренда имущества, в т.ч.	**340**	
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Фаворит»	340	-
Агентские услуги по управлению и сдаче имущества в аренду, орагнизации выполнения работ (услуг), в т.ч.	**10 999**	**11 167**
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Новый элемент»	292	89
Общество с ограниченной ответственностью «Экология и Здоровье»	10 608	11 078
Общество с ограниченной ответственностью «АРТ «Созидание»	29	-
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»	36	-
Общество с ограниченно ответственностью «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»	26	-
Общество с ограниченной ответственностью «КБ «Петербургская Недвижимость»	8	-
Итого:	**67 011**	**49 091**

Дебиторская задолженность связанных сторон на отчетную дату составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность	
	на 31.12.24 г.	на 31.12.23 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Фаворит»	1 080	500
Общество с ограниченно ответственностью «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»	391	-
Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация «Биран»	-	1 516
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Новый элемент»	-	6 800
Общество с ограниченной ответственностью «ИНПРОКОМ»	540	675
Общество с ограниченной ответственностью «КБ «Петербургская Недвижимость»	201	-
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сэтл Стандарт»	1 200	450
Общество с ограниченной ответственностью «Экология и Здоровье»	10	1 290
Общество с ограниченной ответственностью «АРТ «Созидание»	9 210	-
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»	6 078	-
Итого	**18 710**	**11 231**

За отчетный период Общество осуществляло операции по приобретению товаров, работ, услуг у следующих связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2024г.	2023г.
Приобретение материалов,работ, услуг, агентских услуг, всего, в т.ч.	**1 424**	**3 580**
Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп»	840	599
Акционерное общество «Коммерческий комплекс»	-	99
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Новый элемент»	-	617
Открытое акционерное общество "Невский завод"	-	2 166
Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Строй"	-	11
Общество с ограниченной ответственностью «Ай Макс»	-	6
Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Технологии"	7	82
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Петербургская Недвижимость",	60	-
Общество с ограниченной ответственностью «КБ «Петербургская Недвижимость»	15	
Общество с ограниченно ответственностью «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»	84	

Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация «Биран»	418	-
Аренда имущества, всего, в т.ч.	**751**	**2 240**
Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Эстейт»	451	451
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Новый элемент»	-	1 755
Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие №17»	300	34
Итого:	**2 175**	**5 820**

Кредиторская задолженность связанных сторон на отчетную дату составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	**Кредиторская задолженность**	
	на 31.12.24 г.	**на 31.12.23 г.**
Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп»	162	102
Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортное предприятие №17»	-	30
Общество с ограниченной ответственностью «АРТ «Созидание»	14	
Итого	**176**	**132**

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора, исполнительного директора.

Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается заключенными трудовыми договорами.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	**2024г.**	**2023г.**
Краткосрочные вознаграждения	11 124	12 681
Долгосрочные вознаграждения		

36. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2024г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

37. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную

стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 - 2024 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество считает, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

38. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

39. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. составили 32 708 тыс. руб, по состоянию на 31.12.2023г. 31 419 тыс. руб.

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. На основании вышеизложенного руководство Общества считает, что при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности соблюден принцип допущения непрерывности деятельности.

Заместитель генерального директора _____ **/Подашов М.С./**

По доверенности № б/н
от «16» декабря 2022г.

«31» марта 2025г.

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.	134	5 000	-	-	5 134
	5190	за 2023г.	-	134	-	-	134
в том числе: Сайт "Сэтл ПМ"	5181	за 2024г.	134	-	-	-	134
	5191	за 2023г.	-	134	-	-	134
1С: Property$ Facility Management	5182	за 2024г.	-	5 000	-	-	5 000
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Подашов Михаил Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

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.	1 772	(70)	408	-	-	(369)	-	-	-	2 180	(439)
	5210	за 2023г.	-	-	1 772	-	-	(70)	-	-	-	1 772	(70)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	1 507	(24)	408	-	-	(304)	-	-	-	1 915	(328)
	5211	за 2023г.	-	-	1 507	-	-	(24)	-	-	-	1 507	(24)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	162	(27)	-	-	-	(32)	-	-	-	162	(58)
	5212	за 2023г.	-	-	162	-	-	(27)	-	-	-	162	(27)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	103	(20)	-	-	-	(33)	-	-	-	103	(53)
	5213	за 2023г.	-	-	103	-	-	(20)	-	-	-	103	(20)
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.	-	2 142	-	(408)	1 734
	5250	за 2023г.	-	1 772	-	(1 772)	-
в том числе: Создание интерфейса для розничной торговли (самообслуживание) в программном продукте 1С Фитнес клуб	5241	за 2024г.	-	156	-	-	156
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M3645dn	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	103	-	(103)	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	162	-	(162)	-
Автомобиль Ford Focus III X9FMXXEEBMBP55806 (СПМ)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	510	-	(510)	-
Трактор МДСУ 2,5 (на базе трактора Беларус) (СПМ)	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	997	-	(997)	-
Концепция:Термальный комплекс	5246	за 2024г.	-	1 500	-	-	1 500
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сенсорный терминал PayTor Hammer V2 (111651.11.6)	5247	за 2024г.	-	78	-	-	78
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор Беларус-320.4М с отвалом и щеткой (СПМ)	5248	за 2024г.	-	408	-	(408)	-
	5258	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	1 063	1 000	-
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 _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

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.	14 999	-	938 000	(945 799)	-	(3 193)	-	4 007	-
	5315	за 2023г.	12 300	-	1 002 692	(998 106)	-	(1 887)	-	14 999	-
в том числе: Депозит	5306	за 2024г.	14 900	-	937 390	(945 700)	-	(3 210)	-	3 380	-
	5316	за 2023г.	12 300	-	1 000 700	(998 100)	-	(1 887)	-	14 900	-
Приобретение права требования долга	5307	за 2024г.	99	-	10	(37)	-	-	-	72	-
	5317	за 2023г.	-	-	105	(6)	-	-	-	99	-
Займ выданный	5308	за 2024г.	-	-	600	(62)	-	17	-	555	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	14 999	-	938 000	(945 799)	-	(3 193)	-	4 007	-
	5310	за 2023г.	12 300	-	1 002 692	(998 106)	-	(1 887)	-	14 999	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

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.	42	-	42	3 082	(2 980)	-	-	X	144	-	144
	5420	за 2023г.	25	-	25	1 980	(1 964)	-	-	X	42	-	42
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	13	-	13	2 984	(2 937)	-	-	846	60	-	60
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 952	(1 939)	-	-	752	13	-	13
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	64	(14)	-	-	-	50	-	50
	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.	29	-	29	34	(29)	-	-	-	34	-	34
	5426	за 2023г.	25	-	25	29	(25)	-	-	-	29	-	29
	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 _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

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.	18 679	(20)	19 545	81	(11 151)	-	(20)	-	-	-	27 115	-
	5530	за 2023г.	24 947	(20)	3 605	-	(9 852)	-	-	-	-	-	18 679	(20)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7 277	(20)	15 448	-	(5 126)	-	(20)	-	-	-	17 559	-
	5531	за 2023г.	14 381	(20)	2 768	-	(9 852)	-	-	-	-	-	7 277	(20)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	115	-	409	-	(63)	-	-	-	-	-	460	-
	5532	за 2023г.	15	-	100	-	-	-	-	-	-	-	115	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 288	-	3 689	81	(5 962)	-	-	-	-	-	9 096	-
	5533	за 2023г.	10 551	-	737	-	-	-	-	-	-	-	11 288	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	18 679	(20)	19 545	81	(11 151)	-	(20)	X	-	-	27 115	-
	5520	за 2023г.	24 947	(20)	3 605	-	(9 852)	-	-	X	-	-	18 679	(20)

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	17 559	-	7 277	-	17 634	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 695	6 424	1	(2 516)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	11 763	2 129	-	(10 197)	-	-	-	-	7 604
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	145	748	-	(134)	-	-	-	-	3 695
	5581	за 2023г.	940	135	-	(930)	-	-	-	-	759
авансы полученные	5562	за 2024г.	802	453	-	(690)	-	-	-	-	145
	5582	за 2023г.	188	720	-	(105)	-	-	-	-	565
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 084	2 463	1	-	-	-	-	-	802
	5583	за 2023г.	2 767	610	-	(1 293)	-	-	-	-	4 547
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 084
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	664	1 181	-	(127)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	3	664	-	(3)	-	-	-	-	1 719
расчеты по агентским договорам	5567	за 2024г.	-	1 579	-	(1 565)	-	-	X	X	664
	5587	за 2023г.	7 866	-	-	(7 866)	-	-	X	X	14
Итого	5550	за 2024г.	3 695	6 424	1	(2 516)	-	X	-	-	-
	5570	за 2023г.	11 763	2 129	-	(10 197)	-	X	-	-	7 604
											3 695

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 _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 878	1 277
Расходы на оплату труда	5620	41 396	27 369
Отчисления на социальные нужды	5630	11 883	7 268
Амортизация	5640	369	70
Прочие затраты	5650	9 455	7 838
Итого по элементам	5660	65 981	43 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(50)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 931	43 822

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

Руководитель _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 099	2 834	(3 554)	-	379

Руководитель _____ Подашов Михаил 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Подашов Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Проект Менеджмент» Санкт-Петербург