

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"НОВАЯ ЖИЗНЬ-ЛЬВОВСКАЯ"
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	4
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	4
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	4
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».....	10
3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	12
3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	12
3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	12
3.5. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	13
3.6. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	13
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	13
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
3.9. Прочие доходы и расходы	14
3.10. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	15
3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	16
3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	16
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	18

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВАЯ ЖИЗНЬ-ЛЬВОВСКАЯ"

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО СЗ "НОВАЯ ЖИЗНЬ-ЛЬВОВСКАЯ"

1.3. Место нахождения Общества: 603006, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, ПЛ СВОБОДЫ, Д. 7, ПОМЕЩ. П29

1.4. Общество зарегистрировано 27.01.2022 в налоговом органе Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества - за 2022 год – 1 чел., за 2023 год - 3 чел., за 2024г. – 17 чел., численность работающих на 31.12.2022 год – 7 чел., на 31.12.2023 год – 15 чел., на 31.12.2024г. – 53 чел.

1.6. Обособленных подразделений нет.

1.7. Состав участников, их доля в уставном капитале, согласно выписке из ЕГРЮЛ, представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Абдрахманов Дамир Ержанович	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Строительство жилых и нежилых зданий
- 2) Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 3) Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

1.11. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т.ч.:	22.11.2024
- собственные	22.11.2024
- арендованные	22.11.2024
Запасы	22.11.2024
Незавершенное производство	22.11.2024
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024
Финансовые вложения	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024
Расчеты с банками по кредитным счетам	31.12.2024
Расчеты с бюджетом	31.12.2024

1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Маркелову Светлану Борисовну (приказ №10 от 18.12.2023г.).

1.13. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «АФ «Диалог».

Место нахождения: 420072, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-д Максимова, 24, оф.312

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027301580790

ООО «АФ «Диалог» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 18.11.2016г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 11606059732.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № б/н от 30.01.2022 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В 2024 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2024 год.

Исправление утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности не производилось.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В результате финансово-хозяйственной деятельности ООО СЗ «Новая Жизнь-ЛЬВОВСКАЯ» по итогам отчетного периода получило убыток в сумме 47 712 тыс. руб. ООО СЗ «Новая Жизнь-Львовская», имея в аренде земельный участок, осуществляет строительство (создание) на этом земельном участке многоквартирных жилых домов и (или) иных объектов недвижимости с привлечением денежных средств участников долевого строительства в соответствии с Федеральным Законом 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости». Следовательно, убыток за 2024 г. возник в результате хозяйственной деятельности, направленной на получение будущего дохода.

Общество планирует покрытие убытка, возникшего за 2024 г. и за предшествующие периоды после постройки многоквартирных жилых домов и получения разрешения на ввод в эксплуатацию.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, основную часть составляет задолженность, связанная с деятельностью предприятия – строительством жилых домов. Многие договоры заключены с условием оплаты после получения товарно-материальных ценностей и выполнения работ (услуг).

Так же отражены обязательства по аренде земельного участка согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Руководством Общества проведена проверка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность на срок не менее 12 последующих месяцев после отчетной

даты. В результате проверки установлено, что такие факторы как прогноз превышения чистых активов над уставным капиталом, отсутствие просроченной кредиторской задолженности, конкурентные преимущества Общества на рынке, получение финансового результата от сдачи объекта строительства не вызывают значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества не планирует прекращение деятельности. В связи с чем данная отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Общество прогнозирует увеличение чистых активов после ввода жилых домов в эксплуатацию и передачи квартир участникам долевого строительства.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) сооружения и недвижимость;
- 2) машины и оборудование;
- 3) транспортные средства;
- 4) производственный и хозяйственный инвентарь;

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

В бухгалтерском учете Общества срок полезного использования для объектов основных средств применяется:

- 1) сооружения - от 60 мес. до 84 мес.;
- 2) машины и оборудование - от 24 мес. до 60 мес.;
- 3) транспортные средства – от 36 мес. до 60 мес.;
- 4) производственный и хозяйственный инвентарь – от 24 мес. до 36 мес.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4.1 «Приобретение компонентов основных средств»). (выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов).

2.5.2. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04.2 «Приобретение основных средств»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07 «Расчеты по аренде».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие обязательства» со сроком погашения более 12 месяцев и 1550 «Прочие обязательства» со сроком погашения менее 12 месяцев.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.5.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Организация признает единицей учета запасов номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников стройки
- отчисления на социальные нужды с зарплаты сотрудников стройки
- амортизация объектов основных средств, занятых в строительстве

Счет 25 «Общепроизводственные расходы», в Обществе не используется.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией объектов недвижимости, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

2.5.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.5.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

2.5.6. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- сроки исполнения обязательств должником нарушены
- обеспечение долга залогом, задатком, поручительством и тому подобным отсутствует.

2.5.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от реализации объектов недвижимости (жилых/нежилых)
 - выручка от реализации объектов инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
 - выручка от реализации объектов коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями.
- прочие виды деятельности, отраженные в ЕГРЮЛ

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Затраты на строительство жилых домов Застройщик накапливает по дебету счета 08-3 «Строительство объектов основных средств» нарастающим итогом с начала строительства (Инструкция к плану счетов п.2.3 Положения, утвержденного Минфином России от 30.12.1993г. № 160). Накопленная сумма расходов отражается по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией объектов недвижимости, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

Общество не предоставляет имущество в аренду.

Арендное имущество используется в основной деятельности Общества. У Общества заключен договор аренды офисного помещения.

Указанный объект является предметами договоров операционной аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании соглашения о взаиморасчетах, выставяемого Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2024г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды- отсутствуют.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 3
(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022 г., в том числе	340 051
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	290 621
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	49 430
Поступления в 2023 г.	603
Платежи в 2023 г.	(79 711)
Начисление процентов в 2023 г.	30 232
Переоценка в 2023 г.	-
На «31» декабря 2023г., в том числе	291 175
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	236 665
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	54 510
На «31» декабря 2024г., в том числе	236 359
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	176 622
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	59 737

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 4
(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
			-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	25 370	30 232	16 955
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	2	-
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-	-

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

Таблица 5
(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Отток денежных средств по аренде	(79 991)	(59 785)	(49 558)

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 табличной части настоящих пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2024 году составили 186 621 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 875 тыс. руб.
- по незавершенному производству – 131 643 тыс. руб.
- по коммерческим расходам – 53 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Данные предоставлены на отчетные даты 2023 и 2024 г. в приложении таблице 5.1-5.2

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №6):

Таблица 6, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
Расчетные счета	477	261	685
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	477	261	685
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	261	685	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	477	261	685
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.5. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям.

Таблица 7

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
Иные факты	нет

3.6. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 8.

Таблица 8

Затраты на производство

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Материальные затраты	2 358	103
Расходы на оплату труда	18 990	62
Отчисления на социальные нужды	3 714	17
Амортизация	204	33
Прочие затраты	504 545	227 894
Итого по элементам	529 811	228 109
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	- 484 616	- 227 959
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 195	150

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 9 и 10.

Таблица 9

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2024 год	2023 год
Продажа ТМЦ	1 370	711
Возврат комиссии на услуги банков	6	
Штрафы, пени и неустойки к получению	843	
Итого	2 219	711

Таблица 10

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
Расходы (услуги банка)	87	11
Продажа ТМЦ	1 363	697
Прочие внереализационные расходы (без НУ)		
Прочие расходы	68	5
Списание НДС		
Штрафы, пени, неустойки к уплате	20	
Госпошлина	177	3
Налоги (экология)		12
Расходы по передаче прав безвозмездно(новогодние подарки)	26	
Проценты по арендованному имуществу	25 370	30 232
Итого	27 111	30 960

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью (убытком) до налогообложения следующим образом:

Таблица №11, тыс. руб

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(70 088)	(30 399)
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	14 018	6 080
4. Постоянный налоговый доход (расход)	(9)	-
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	8 929	-

6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	22 377	8 290
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 247	2 209
С изменениями правил налогообложения, изменениями налоговых ставок	7 122	

По данным налогового учета получен убыток в размере (47 711) тыс. руб., в предыдущем году получен убыток (22 110) тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г

Сумма корректировок составила 7 122 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы

Таблица 12
(тыс. руб.)

Вид начисления	2024	2023
Налог на прибыль прошлых лет начисленный в связи с поданной уточненной налоговой декларацией за 20 год		
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	7 122	

3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.11.1. Обеспечения полученные

Таблица 13
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства дольщиков на счетах эскроу	791 770	-	-
Итого	791 770	-	-

3.11.2. Спецдежда в эксплуатации

Таблица 14
(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Стоимость ТМЦ		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Спецдежда в эксплуатации	119	-	-
Итого	119	-	-

3.11.3. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации

Таблица 15
(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Стоимость ТМЦ
---------	---------------

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 350	-	-
Итого	3 350	-	-

3.11.4. Арендованные основные средства

Таблица 16
(тыс. руб.)

Вид имущества	Стоимость ТМЦ		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Блок-Контейнеры	1000	-	-
Итого	1000	-	-

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Таблица 17

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Абдрахманов Дамир Ержанович	Предоставление займов
ООО СЗ «Шаболовский»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО СЗ «Новая Жизнь-Ульяновск»	Предоставление займов, сделки по купле-продаже ТМЦ
ООО «УК «Торговый центр»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО СЗ «Новая Жизнь-Ройка»	Сделки по купле-продаже ТМЦ
ООО СЗ «Новая Жизнь 15Дом»	Предоставление займов
ООО СЗ «Новая Жизнь»	Сделки по купле-продаже ТМЦ
ООО «УМ-1»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО «Нижегородская Корпорация»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО «УМ-2»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО «РУСКА-недвижимость»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО «Радуга»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО "Интеграл +"	Предоставление услуг технического заказчика
ООО СЗ «Новая Жизнь-Каширское шоссе 34»	Взаимоотношения отсутствуют
ООО СЗ «Новая Жизнь-Раменское»	Сделки по купле-продаже ТМЦ
ООО " УК Измайловский парк"	Взаимоотношения отсутствуют
ООО СЗ «Новая Жизнь-Козловка»	Сделки по купле-продаже ТМЦ

Информация по незавершенным на 31.12.2024 г. операциям со связанными сторонами

Таблица 18
(тыс. руб.)

Виды задолженности	2024г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	1 554	853	-
- участники		-	-
- дочерних хозяйственных обществ		-	-
- других связанных сторон	1 554	853	-
Резерв по сомнительным долгам		-	-
Кредиторская задолженность	16 042	14 577	19 821
- участники		-	-
- дочерних хозяйственных обществ		-	-
- других связанных сторон	16 042	14 577	19 821
Задолженность по выданным займам		-	-
- участники		-	-
- дочерних хозяйственных обществ		-	-
- других связанных сторон		-	-
Задолженность по кредитам и займам	1 163 389	861 740	51 904
- участники	683 029	568 543	472 134
- дочерних хозяйственных обществ		-	-
- других связанных сторон	480 360	293 197	28 190

Виды и объем операций в 2024 г. со связанными сторонами

Таблица 19
(тыс. руб.)

Виды операций	за 2024 г. (тыс. руб.)	за 2023 г. (тыс. руб.)	за 2022 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	1 644	853	-
- участники	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
- других связанных сторон	1 644	853	-
Приобретение товаров, работ, услуг	4 686	14 577	19 821
- участники	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
- других связанных сторон	4 686	14 577	19 821
Аренда имущества у связанных сторон	-	-	-
- участники	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон	151 060	861 740	51 904
- участники	-	568 543	472 134
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
- других связанных сторон	151 060	293 197	28 190
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	-	-	-
- участники	-	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-
- других связанных сторон	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам в 2024г. не создавались.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем является гражданин России - Абдрахманов Дамир Ержанович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 20
(тыс. руб.)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)		
	за 2024	за 2023 год	за 2022 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	4 221	63	-
Оплата труда	3 594	50	-
Страховые взносы	627	13	-
<i>долгосрочные вознаграждения</i>		-	-

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 21
(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2024 г.	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2023 г.	Изменения за 2023 г.	На 31.12.2022
Амортизация основных средств без ППА	418	415	3	-	-
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись				
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1 710	1 710	-	-	-
Отложенные налоговые активы	88 533	20 751	67 782	(3 695)	71 477
Отложенные налоговые обязательства	52 926	(1 624)	54 550	(11 985)	66 535

Директор _____



Серпиенко Денис Юрьевич

27.03.2025

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	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.	372	28 356	-	8 313	20 415
	5250	за 2023г.	-	550	-	(178)	372
в том числе:							
Офис продаж г. Нижний Новгород, Лысковская	5241	за 2024г.	192	19 688	-	-	19 880
	5251	за 2023г.	-	192	-	-	192
Штаб строительства, Лысковская	5242	за 2024г.	-	355	-	-	355
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция КТП Т/К 630/6/0,4 ДУ11 (6У) в комплекте с трансформатором ТМГ 630/6/0,4	5243	за 2024г.	180	-	-	-	180
	5253	за 2023г.	-	180	-	-	180
Склад-Ангар Лысковская	5244	за 2024г.	-	2 087	-	(2 087)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Парогенератор дизельный Орлик 0,15-0,07	5245	за 2024г.	-	237	-	(237)	-
Д+паропровод+паровый пистолет	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры ВРК Г-42 (Сер. №430924010)	5246	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры ВРК Р-42 (Сер.№420824032)	5247	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры ВРК Г-42 (сер. №430924003)	5248	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры ВРК Р-42 (Сер.№420824033)	5249	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Архитектурно-выставочный объемный макет "Жилой квартал на ул. Лысковская" в масштабе 1:300		за 2024г.	-	2 614	-	(2 614)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-01 (Вагончик13) (Лысковская)		за 2024г.	-	122	-	(122)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0872)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0885)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0858)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0832)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0882)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Лысковская, ЭТМ 0837)		за 2024г.	-	194	-	(194)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Львовская, ЭТМ 0867)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	(194) -	- -
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Львовская, ЭТМ 0868)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	(194) -	- -
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Львовская, ЭТМ 0892)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	(194) -	- -
Станция для прогрева бетона и грунта трансформаторная СПБ-100 (АЛ) (Львовская, ЭТМ 0889)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	(194) -	- -
Станок для гибки арматуры ВПК Г-42 (380В, 4кВт, А-1 42мм, А-III 36мм, А-500С 28мм, вес брутто 340кг., А-1 42мм, А-III 36мм, А-500С 32мм, вес брутто 436кг., Банер "Ювоя Жизнь" 515,1м2	за 2024г. за 2023г.	- -	150 -	- -	(150) -	- -
Станок для резки арматуры ВПК Р-42 (380В 3кВт, А-1 42мм, А-III 36мм, А-500С 32мм, вес брутто 436кг., Банер "Ювоя Жизнь" 515,1м2	за 2024г. за 2023г.	- -	150 -	- -	(150) -	- -
Блок-контейнер	за 2024г. за 2023г.	- -	412 -	- -	(412) -	- -
Блок-контейнер	за 2024г. за 2023г.	- -	178 -	- -	(178) -	- -

**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	1 000	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически использованные, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Сергиенко Денис Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  (подпись)

Сергиенко Денис Юрьевич (расшифровка подписи)
19 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	187 483	-	33 408	843	(87 603)	-	-	-	-	-	134 131	-	
	5530	за 2023г.	99 760	-	97 144	-	(9 421)	-	-	-	-	-	187 483	-	
в том числе:	5511	за 2024г.	853	-	936	-	(235)	-	-	-	-	-	1 554	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	853	-	-	-	-	-	-	-	853	-	
	5512	за 2024г.	186 621	-	33 315	-	(87 365)	-	-	-	-	-	132 570	-	
Авансы выданные	5532	за 2023г.	99 754	-	96 288	-	(9 421)	-	-	-	-	-	186 621	-	
Прочая	5513	за 2024г.	9	-	(843)	-	(2)	-	-	-	-	-	7	-	
	5533	за 2023г.	6	-	3	-	-	-	-	-	-	-	9	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2024г.	187 483	-	33 408	843	(87 603)	-	-	-	-	-	134 131	-	
Итого	5520	за 2023г.	99 760	-	97 144	-	(9 421)	-	-	-	-	-	187 483	-	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности


Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 152 955	492 140	151 406	(12 515)	(59 737)	-	-	1 724 249	
	5571	за 2023г.	838 170	453 881	-	(84 586)	(54 510)	-	-	1 152 955	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	330 495	817	-	-	-	-	-	331 312
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	861 740	151 060	150 589	-	-	-	-	-	1 163 389
	5573	за 2023г.	431 585	453 157	-	(23 002)	(59 737)	-	-	-	861 740
прочая	5554	за 2024г.	291 215	10 585	-	(12 515)	(54 510)	-	-	-	229 548
	5574	за 2023г.	406 585	724	-	(61 584)	-	-	-	-	291 215
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	217 520	23 803	151 671	(7 742)	-	-	-	-	97 888
	5580	за 2023г.	93 676	74 560	134 744	(30 949)	-	-	-	-	74 636
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	20 101	23 641	-	(7 479)	-	-	-	-	36 264
	5581	за 2023г.	24 937	20 025	-	(24 860)	-	-	-	-	20 101
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15	18	-	(12)	-	-	-	-	21
	5583	за 2023г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	244	(241)	-	-	-	-	3
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	68 739	-	134 743	(203 483)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	54 520	61 447	-	(54 520)	-	-	-	-	61 447
	5586	за 2023г.	-	54 520	-	-	-	-	-	-	54 520
расчеты по оплате труда	5567	за 2024г.	-	152	-	-	-	-	X	X	152
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 370 475	515 943	303 077	(20 257)	X	-	X	X	1 822 137
	5570	за 2023г.	931 846	528 441	134 744	(115 535)	X	-	-	-	1 227 591

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)
Сергійченко Денис Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 358	103
Расходы на оплату труда	5620	18 990	62
Отчисления на социальные нужды	5630	3 714	17
Амортизация	5640	204	33
Прочие затраты	5650	504 545	227 894
Итого по элементам	5660	529 811	228 109
Фактическая себестоимость проданных товаров		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(484 616)	(227 959)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 195	150

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



Руководитель Сергиенко Денис Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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	-	2 445	(735)	-	1 710



Руководитель

(подпись)

Сергиенко Денис Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.