

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «Новая Жизнь»
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 о непрерывности деятельности	6
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	7
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	11
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	11
3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	14
3.3. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»	14
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	14
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	15
3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	15
3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	16
3.8. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства»	17
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	17
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.11. Прочие доходы и расходы	18
3.12. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	19
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	19
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	19
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	21

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Новая Жизнь».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО СЗ «Новая Жизнь».

1.3. Место нахождения Общества: 101000, г. Москва, б-р Чистопрудный, д. 17, стр. 1, помещ. 1/1.

1.4. Общество зарегистрировано 11.07.2019 г., внесено в ЕГРЮЛ Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска за основным государственным регистрационным номером 1197325011916.

1.5. ИНН/КПП 7327091986/770101001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 35 человек, 2023 год - 31 человек, численность работающих на 31.12.2024 – 17 человек, на 31.12.2023 - 42 человека.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице ниже:

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Дата закрытия ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения / регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2024 / 31.12.2023 / 31.12.2022
1	ООО СЗ «Новая жизнь»	01.02.2021	11.01.2024	ИФНС №25 по г. Москве	772545001	115162, г. Москва, ул. Шухова, д.14, ком.9	-

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ от 31.12.2024 представлен в таблице ниже:

Состав участников и их доля в уставном капитале

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

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

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением единственного участника № 06 от 21.04.2021 утвержден директор Абдрахманов Дамир Ержанович.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.15. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в ниже:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2024	Отклонений нет
- собственные	31.12.2024	Отклонений нет
- арендованные	31.12.2024	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2024	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Отклонений нет
Незавершенное производство	31.12.2024	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Отклонений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Главный бухгалтер – Иванова Татьяна Николаевна.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности и за надзор за ней, является директор Абдрахманов Дамир Ержанович (также единственный участник Общества).

1.17. Сведения об аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2024 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

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,
- 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» № 1 от 11.07.2019,
- Приказа Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» № 1 от 31.12.2023.

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 изменениях 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 10%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2024 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2024 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Раздел «Учет нематериальных активов»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	№ 1 от 31 декабря 2023
2	Раздел «Учет нематериальных активов»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»)	№ 1 от 31 декабря 2023

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 14/2022 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за

периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальные активы **ФСБУ 26/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Общество не приняло решение о досрочном применении с 01.01.2024 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности не было.

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В результате финансово-хозяйственной деятельности ООО СЗ «Новая Жизнь» по итогам отчетного периода получило прибыль в сумме 2 689 714 тыс. руб. Общество поясняет, что осуществило ввод в эксплуатацию гостиничного комплекса с апартаментами (24 этажа) с одноуровневой подземной автостоянкой, возведенного с привлечением денежных средств участников долевого строительства, которые аккумулировались на счетах эскроу. Общество осуществило передачу помещений участникам долевого строительства. Источником осуществления деятельности организации являлось проектное финансирование АО "Банк ДОМ.РФ".

Таким образом, Общество покрыло убыток, возникший в 2023 г. и за предшествующие периоды.

Получение прибыли за отчетный период привело к увеличению величины чистых активов до 1 977 848 тыс. руб. Чистые активы Общества составляют величину большую, чем величина

уставного капитала.

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 превышение чистых активов над уставным капиталом, отсутствие просроченной кредиторской задолженности, конкурентные преимущества Общества на рынке не вызывают значительных сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство Общества планирует приобрести в собственность земельный участок для осуществления строительства новых объектов. Финансовые возможности Общества позволяют это осуществить. В связи с чем данная отчетность составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. 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 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

Основные средства	Срок полезного использования БУ, мес.
Сооружения	180
Машины и оборудование	37-99
Офисное оборудование	25-61
Другие виды основных средств	61-181

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.

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 «Запасы для капитальных вложений»).
(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

2.4.2. 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 «Приобретение объектов основных средств»;
- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 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).

2.4.3. 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.

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 (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства отдельный объект (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

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;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- аренда спецтехники;
- прочие затраты.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, 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 себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

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.

2.4.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.4.6. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

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

2.4.7. 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:

- <Строительство жилых и нежилых зданий>

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.

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.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

4.8. 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 10 %.

2.4.9. 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 10%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств.

Группа учета ОС	Период	На начало периода			За период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Балансовая стоимость	Увеличение первоначальной стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение первоначальной стоимости	Списание амортизации и (износа)	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Балансовая стоимость
Сооружения	за 2024 г.	112	(20)	92		(3)	(112)	23			
	за 2023 г.	112	(12)	99		(7)			112	(20)	92
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	524	(395)	129		(129)	(524)	524			
	за 2023 г.	792	(230)	562		(189)	(268)	24	524	(395)	129
Офисное оборудование	за 2024 г.	428	(135)	293		(125)			428	(260)	168
	за 2023 г.	295	(77)	218	133	(58)			428	(135)	293
Транспортные средства	за 2024 г.	7 659	(1 242)	6 417		(2 484)			7 659	(3 726)	3 933
	за 2023 г.				7 659	(1 242)			7 659	(1 242)	6 417
Другие виды основных средств	за 2024 г.	4 712	(1 265)	3 447		(358)	(4 458)	1 436	254	(187)	67
	за 2023 г.	4 127	(601)	3 526	989	(725)	(404)	61	4 712	(1 265)	3 447
Права пользования арендованным активом	за 2024 г.	28 670	(2 389)	26 281	454	(9 629)			29 125	(12 019)	17 106
	за 2023 г.	10 088	(3 363)	6 726	28 670	(3 510)	(10 088)	4 484	28 670	(2 389)	26 281
Итого	за 2024 г.	42 106	(5 447)	36 659	454	(12 729)	(5 094)	1 983	37 466	(16 192)	21 274
	за 2023 г.	15 414	(4 284)	11 130	37 451	(5 731)	(10 760)	4 569	42 106	(5 447)	36 659

Директор
ООО СЗ "Новая
Жизнь"

Д.Е. Абдрахманов

Аренднованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся нежилые помещения, Указанные объекты является предметами договоров неоперационной (финансовой) 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 счета, 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 – 2024 г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам.

На «31» декабря 2024 г., в том числе	18 178
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	<i>11 207</i>
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	<i>6 971</i>
Поступления в 2024 г.	454
Выбытия в 2024 г.	-
Платежи в 2024 г.	(10 810)
Начисление процентов в 2024 г.	2 741
Переоценка в 2024 г.	-
На «31» декабря 2023 г., в том числе	25 793
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	<i>16 807</i>
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	<i>8 987</i>
Поступления в 2023 г.	28 670
Выбытия в 2023 г.	(6 071)
Платежи в 2023 г.	(5 176)
Начисление процентов в 2023 г.	1 187
Переоценка в 2023 г.	-
На «31» декабря 2022 г., в том числе	7 184

Долгосрочные обязательства по аренде	3 752
Краткосрочные обязательства по аренде	3 433

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

	2024 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(9 629)	(3 510)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(2 741)	(1 187)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(584)	(503)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

	2023 г.	2023 г.
Отток денежных средств по аренде	(10 810)	(5 176)

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	169 334	100 329	(257 117)	204 656	12 546
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	77 652	331 017	(239 335)	396 411	169 334
Готовая продукция	за 2024 г.	-	3 356 182	(3 130 728)	-	225 455
Готовая продукция	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	за 2024 г.	2 350 512	1 099 296	(3 449 808)	-	-
Незавершенное строительство	за 2023 г.	1 433 263	917 249	-	-	2 350 512
Итого	за 2024 г.	2 519 846	4 555 807	(6 837 653)	204 656	238 000
	за 2023 г.	1 510 915	1 248 266	(239 335)	396 411	2 519 846

В течение 2024 года создания и восстановления резерва под обесценение запасов не происходило.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2024 году составили 83 412 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 26 645 тыс. руб.
- незавершенное строительство – 56 767 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расходы будущих периодов отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице ниже:

Краткосрочные расходы будущих периодов

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие оборотные активы, всего	95	81	5
в том числе:			
Программное обеспечение	-	-	5
Страхование	95	81	-

3.4. 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.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-
Прочая	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	601 064	211 192	244 065
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 922	8 002	10 830
Авансы выданные	87 231	213 462	243 791
Расчеты по налогам и взносам	126	96	53
Прочая	560 655	869	693
Резерв по сомнительным долгам	(56 870)	(11 237)	(11 303)
Итого	601 064	211 192	244 065

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

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банке	2 387 984	5 259	1 460

Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банке	-	-	-
Денежные средства в рублях на прочих специальных счетах	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	2 387 984	5 259	1 460
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	5 259	1 460	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	2 387 984	5 259	1 460
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

Открытые депозитные вклады в кредитных организациях:

- 1) на срок до 3-х месяцев или на срок более 3-х месяцев с правом досрочного снятия считать денежными эквивалентами (п.5 ПБУ 23/2011) – обороты не отражать, проценты относить по строке 4119 «Прочие поступления», остатки на депозите указывать по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»/ строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».
- 2) на срок более 3-месяцев без права досрочного снятия (п.3 ПБУ 19/02) - размещение учитывать по строке 4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам», закрытие по строке 4213 «От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)», проценты по строке 4214 «Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».

У Общества на 31.12.2024 год открыты депозитные вклады на сумму 2 387 940 тыс. руб.

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).

3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2023-2024 году:

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	405 134	-	405 134	0,01-30,00
<i>основной долг</i>	-	50 650	-	50 650	x
<i>проценты</i>	-	354 484	-	354 484	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	3 814 306	557 246	(4 225 429)	146 123	0,01-30,00
<i>основной долг</i>	3 227 096	493 251	(3 714 097)	6 250	x
<i>проценты</i>	587 210	63 994	(511 332)	139 873	x

Дополнительно в 2023-2024 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 43 186 тыс. руб.
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 37 497 тыс. руб.

- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков	за 2024 г.	5 642	9 804	(10 090)	-	5 356
	за 2023 г.	2 140	11 055	(7 553)	-	5 642

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
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	да
Риски неисполнения обязательств	нет

3.8. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства			
Арендные обязательства	11 207	16 807	3 752
Краткосрочные обязательства			
Арендные обязательства	6 971	8 987	3 433

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	405 134	-	2 404 069
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	-	-	-
Кредиты	-	-	1 322 981
Займы	405 134	-	1 081 088
Прочая	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	859 944	3 904 845	74 948
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 682	79 198	63 569
Авансы полученные	459 504	-	-
Расчеты по налогам и взносам	160 639	1 913	1 952
Кредиты	-	3 024 681	-
Займы	146 123	789 626	-
Прочая	43 997	9 429	9 427
Итого	1 265 078	3 904 845	2 479 017

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	248 008	920 247
Расходы на оплату труда	90 526	72 172
Отчисления на социальные нужды	15 857	12 055
Амортизация	3 099	2 221
Прочие затраты	24 784	91 000
Итого по элементам	382 274	1 097 695
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	-
Изменение остатков (прирост {-}): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(225 455)	(917 249)
Изменение остатков (уменьшение {+}): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	156 819	180 446

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы, всего:	284 790	17 105
в том числе:		
Излишки при инвентаризации	-	-
Продажа ТМЦ	9 571	11 200
Проценты по депозитам	197 330	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	65 005	1 013
Реализация прочего имущества	3 217	-
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ	-	467
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	66

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	9 663	4 359
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) без НУ	4	-

Прочие расходы, всего:	121 358	142 387
в том числе:		
Проценты к уплате, всего:	40 238	128 224
в том числе:		
Проценты по займам	37 497	127 037
Проценты по арендованному имуществу (ФСБУ 25/2018)	2 741	1 187
Прочие расходы всего:	81 120	14 163
в том числе:		
Госпошлина	8	16
Доходы/расходы на услуги банков	14 995	468
Продажа ТМЦ	9 366	11 199
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 201	653
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ	647	166
Прочие доходы (расходы)	-	-
Расходы по онлайн-регистрации	518	1 065
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	13	36
Реализация прочего имущества	3 214	0
Резервы по сомнительным долгам	45 634	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	7	15
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	111	131
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	254	87
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) без НУ	139	326
Юридические услуги по вопросу представления интересов в суде	15	-

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

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

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	3 358 721	(305 728)
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(671 744)	61 146
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(160)	(109)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(671 904)	61 037
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(165 920)	61 037
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(165 920)	61 037
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(505 985)	-

В отчетном периоде Общество при исчислении налога на прибыль за 2024 год в полном объеме на сумму 876 793 тыс. руб. использовало убыток, переносимый на будущее для целей налогообложения.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль/убыток в отчетном году составила 3 406 715 тыс. руб., в предыдущем году – (306 197) 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 2 897 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:

Вид начисления	2024 г.	2023 г.
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%	2 897	-

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Помещения 5эт-6,7,7а,7б,8а,9,42,43,43а,45-51 S=205,7 м2 г. Москва, Чистопрудный бульвар, д.17, стр.1, помещ.1/1	39 127	39 127	-
Итого	39 127	39 127	-

3.13.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ООО "МОЛСТРОЙЦЕНТР"	-	-	233
ООО "ИНВЕСТСТРОЙ"	-	-	380
ООО "КРАФТ"	-	-	644
ООО "ТОП ТРЕЙД"	-	66	-
ООО "ПРОМТЕХГАЗ"	13	-	-
ИП Кузина Александра Владимировна	90	-	-
ООО "СБЕРЛОГИСТИКА"	-	-	-
УФК по Ульяновской области (ОСП № 2 по Засвияжскому району УФССП России по Ульяновской области, л/с	8	-	-
Итого	111	66	1 256

3.13.3. Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Обеспечения обязательств, полученные, всего	-	4 941 708	2 027 786
в том числе:			
Денежные средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу	-	4 941 708	2 027 786
Обеспечения обязательств, выданные, всего	-	5 163 625	2 143 303
в том числе:			
Обязательства Общества по зарегистрированным договорам долевого участия	-	4 984 834	1 964 512
Обязательства Общества по договору залога	-	178 791	178 791

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

Информация о событиях 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.

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

Связанными сторонами Общества являются:

- основные участники,
- органы управления,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Абдрахманов Дамир Ержанович, ИП Абдрахманов Дамир Ержанович	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества, директор
ООО СЗ «Шаболовский»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества, директор
ООО СЗ «Новая Жизнь-Ульяновск»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «УК «Торговый центр»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО СЗ «Новая Жизнь-Львовская»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО СЗ «Новая Жизнь 15Дом»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО СЗ «Новая Жизнь-Ройка»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «УМ-1»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «Нижегородская Корпорация»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «УМ-2»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «РУСКА-недвижимость»	Лицо, владеющее 55% уставного капитала общества
ООО «Радуга»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО «Нижегородская Корпорация»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО "Интеграл +"	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО СЗ «Новая Жизнь-Каширское шоссе 34»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО СЗ «Новая Жизнь-Раменское»	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества
ООО " УК Измайловский парк"	Лицо, владеющее 100% уставного капитала общества

Информация по незавершенным операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	996 908	8 002
- участники	995 378	8 002
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	1 530	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Кредиторская задолженность	10 065	28 890
- участники	10 065	28 890
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-
Задолженность по выданным займам	-	-
- участники	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-
Задолженность по кредитам и займам	551 256	789 626
- участники	551 256	789 626
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-

Виды и объем операций за 2023-2024 г.г со связанными сторонами

Виды операций	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, работ, услуг	26 042	15 321
- акционеры	25 676	15 321
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	366	-
Приобретение товаров, работ, услуг	291	5 921
- акционеры	291	5 921
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
Сдача в аренду имущества связанным сторонам	3 313	-
- акционеры	2 220	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	1 093	-
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон	51 397	71 600
- акционеры	51 397	71 600
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	-	-
- акционеры	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-
Прочие операции со связанными сторонами	2 723 420	-
- акционеры	2 723 420	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-
- других связанных сторон	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(генеральный директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации)

виды выплат	<i>размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)</i>	
	за 2024 г.	за 2023 г.
<i>краткосрочные вознаграждения</i>	14 168	9 818
<i>долгосрочное вознаграждения</i>	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписки из ЕГРЮЛ в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества.

Бенефициарный владелец:

- Абдрахманов Дамир Ержанович

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

Вид оценочного значения	На 31.12.2024	Изменения за 2024 г.	На 31.12.2023
Амортизация основных средств	4 173	1 116	3 057
Сроки полезного использования основных средств	Не изменялись		
Амортизация нематериальных активов	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	56 870	45 634	11 237
Резерв под обесценение стоимости запасов			
Резерв под обесценение финансовых вложений			
Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств			
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	5 356	(286)	5 642
Отложенные налоговые активы	182 762	(2)	182 765
Отложенные налоговые обязательства	4 277	(980)	5 256

Директор _____ (Абдрахманов Д.Е.)

31.03.2025