ГК Аверсан 2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	959	(909)	-	(660)	660	(50)	-	-	-	299	299
	5210	за 2023г.	3 187	(2 118)	-	(2 228)	1 378	(169)	-	-	-	959	(909)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	660	(610)	-	(660)	660	(50)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	1 357	(1 237)	-	(697)	696	(69)	-	-	-	660	(610)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	1 531	(582)	-	(1 531)	682	(100)	-	-	-	-	-
Сооружения	5203	за 2024г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	5213	за 2023г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	32 008	(21 590)	-	(32 008)	22 720	(1 130)	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	32 008	(21 590)	-	(32 008)	22 720	(1 130)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	55 088	33 729	(55 088)	-	33 729
	5250	за 2023г.	146 139	718	(91 769)	-	55 088
в том числе: Незавершенное строительство	5241	за 2024г.	55 088	33 729	(55 088)	-	33 729
	5251	за 2023г.	146 039	718	(91 769)	-	55 088

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Дроздова Марина Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	11 900	-	197 930	(162 900)	-	-	(430)	46 930	(430)
	5311	за 2023г.	182 017	-	36 709	(206 826)	-	-	-	11 900	-
в том числе: Финансовые вложения в УК	5302	за 2024г.	9 900	-	197 500	(160 900)	-	-	-	46 500	-
	5312	за 2023г.	9 900	-	-	-	-	-	-	9 900	-
Долгосрочные процентные займы	5303	за 2024г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	115 750	-	2 000	(115 750)	-	-	-	2 000	-
Векселя	5304	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2023г.	56 367	-	34 709	(91 076)	-	-	-	-	-
Прочие		за 2024г.	-	-	430	-	-	-	(430)	430	(430)
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	228 700	-	1 125	(229 825)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	142 377	-	138 650	(52 327)	-	-	-	228 700	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2024г.	228 700	-	1 125	(231 825)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	142 377	-	138 650	(52 327)	-	-	-	228 700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	240 600	-	199 055	(392 725)	-	-	(430)	46 930	(430)
	5310	за 2023г.	324 394	-	175 359	(259 153)	-	-	-	240 600	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Дроздова Марина Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 860	-	5 860	60 818	(3 510)	-	-	X	63 168	-	63 168
	5420	за 2023г.	13 213	-	13 213	91 909	(99 262)	-	-	X	5 860	-	5 860
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	125	-	125	42	(145)	-	-	-	22	-	22
	5421	за 2023г.	2 613	-	2 613	410	(2 898)	-	-	-	125	-	125
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 489	-	3 489	60 776	(1 119)	-	-	-	63 146	-	63 146
	5423	за 2023г.	10 600	-	10 600	91 499	(96 364)	-	-	(2 246)	3 489	-	3 489
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	2 246	-	2 246	-	(2 246)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2 246	2 246	-	2 246
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	143 840	(1)	423 611	-	(404 317)	-	(229)	-	-	-	163 134	(230)
	5530	за 2023г.	75 489	(238)	315 416	-	(247 066)	-	238	-	-	-	143 840	(1)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 835	-	4 285	-	(22 555)	-	-	-	-	-	3 565	-
	5531	за 2023г.	24 878	(228)	145 622	-	(148 665)	-	228	-	-	-	21 835	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	237	(1)	2 115	-	(2 074)	-	(229)	-	-	-	278	(230)
	5532	за 2023г.	981	-	1 192	-	(1 931)	(5)	-	-	-	-	237	(1)
Прочая	5513	за 2024г.	81 134	-	410 631	-	(334 432)	-	-	-	-	-	157 333	-
	5533	за 2023г.	1 804	(10)	145 791	-	(66 461)	-	10	-	-	-	81 134	-
Проценты по договорам займа	5514	за 2024г.	36 985	-	6 014	-	(42 404)	-	-	-	X	X	595	-
	5534	за 2023г.	45 830	-	21 158	-	(30 003)	-	-	-	X	X	36 985	-
Расчеты по налогам и взносам	5515	за 2024г.	3 649	-	566	-	(2 852)	-	-	-	X	X	1 363	-
	5535	за 2023г.	1 996	-	1 653	-	-	-	-	-	X	X	3 649	-
Итого	5500	за 2024г.	143 840	(1)	423 611	-	(404 317)	-	(229)	X	-	-	163 134	(230)
	5520	за 2023г.	75 489	(238)	315 416	-	(247 066)	-	238	X	-	-	143 840	(1)

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	-	-	-	-	228	228
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	230	230	1	1	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	10	10
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	2 775	167	-	(2 942)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	775	167	-	(942)	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	272	182 033	-	(182 551)	-	-	-	311	65
	5580	за 2023г.	53 010	23 281	-	(76 019)	-	-	-	-	272
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	88	2 895	-	(2 952)	-	-	-	-	31
	5581	за 2023г.	511	3 692	-	(4 115)	-	-	-	-	88
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	2 875	-	(2 875)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	5 480	9 691	-	(15 171)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	184	22 060	-	(22 521)	-	-	-	311	34
	5583	за 2023г.	1 267	-	-	(1 083)	-	-	-	-	184
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	30 871	4 250	-	(35 121)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	152 473	-	(152 473)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
проценты по займам	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	14 880	2 193	-	(17 073)	-	-	X	X	-
оплата труда	5568	за 2024г.	-	1 730	-	(1 730)	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	-	3 455	-	(3 455)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	272	182 033	-	(182 551)	-	X	-	311	65
	5570	за 2023г.	55 785	23 448	-	(78 961)	-	X	-	-	272

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 _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	11	42
Расходы на оплату труда	5620	1 718	3 457
Отчисления на социальные нужды	5630	375	733
Амортизация	5640	50	1 180
Прочие затраты	5650	2 609	8 351
Итого по элементам	5660	4 763	13 763
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 365	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 128	13 763

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

Руководитель _____ **Дроздова Марина Юрьевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	16	-	(16)	-	-

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	227 500	227 500	350 493
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Дроздова Марина Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

10. Юридический адрес организации ***ООО «СК «Австром»***:
614000 Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, дом 60, офис 401.

11. Основной вид деятельности:
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.1).
Основным видом деятельности ООО «СК «Австром», указанным в Уставе, является реализация объектов недвижимости и выполнение функций застройщика.

12. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 2 человека.

13. Состав членов исполнительных и контрольных органов:
Генеральный директор Дроздова Марина Юрьевна.

14. Краткая характеристика деятельности общества (текущей, инвестиционной и финансовой):
14.1. Основными видами деятельности ООО «СК «Австром» (отраженными по строке 2110 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах) за 2024г. являются:
14.1.2. Доходы от сдачи имущества в аренду – 304 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.3. Доходы от реализации нежилых помещений – 1792,0 тыс. руб.
14.2. В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2024г. отражены следующие виды доходов:
14.2.1. Доходы от реализации материалов в сумме 105,0 тыс. руб. (без НДС);,
14.2.2. Прочие доходы в сумме 9,0 тыс. руб;
14.2.3. Имущество, ликвидированного ООО «Австром» 88 711,0 тыс.руб
14.3. В составе управленческих расходов по строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в размере 3708,0 тыс. руб.
14.4. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024г. отражены следующие виды расходов:
14.4.1. Реализация прочего имущества в сумме –125,0 тыс. руб.;
14.4.2. Расходы на оплату услуг банка – 59,0 тыс. руб.;
14.4.3 Убытки по строительству – 1 479 ,0 тыс. руб.;
14.4.4 Прочие расходы – 180,00 тыс. руб.;
14.4.5. Налог на имущество, земельный – 128,0 тыс.руб
14.4.6 Отчисления в Резервы под обесценение финансовых вложений и сомнительной задолженности – 161 560,00

14.5. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные за 2024г. в сумме 22 604,0 тыс. руб.

15. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности.
Финансовый результат в виде убытка от основного вида деятельности за 2024 г. составил -6 032,0 тыс. руб.
Финансовый результат в виде убытка по прочим доходам и расходам в размере 52 078,0 тыс. руб., в результате чего убыток по результатам деятельности за 2024г. составил 58 110,0 тыс. руб.
По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена переоценка отложенных налоговых активов на 01.01.2025 в размере 8082 тыс. руб. и ПНР в размере 17 742 тыс.руб.
Снижение выручки по сравнению с 2023 г. связано с завершением продаж жилых помещений в жилых домах по адресам: ул. Цимлянская,19 и ул. Краснофлотская, 30Б.
Организация состоит в СРО и планирует дальнейшее строительство жилого дома на имеющихся в собственности земельных участках.

16. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. Информация о составе и движении резервов.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы к продаже, по которым не предполагается выбытие в течении ближайших 12 месяцев.

Принадлежащее застройщику имущество: земельные участки, строящиеся на земельном участке многоквартирные дома являются предметом ипотеки в силу закона, обеспечивающей исполнение застройщиком его обязательств перед участниками долевого строительства.
По состоянию на 31.12.2024г. сумма залоговых обязательств перед участниками долевого строительства нет.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 2. Основные средства, СПИ основных средств по группам составляет:

- Другие виды основных средств от 25 до 195 мес.
- Офисное оборудование 13 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 13 до 61 мес.
- Машины и оборудование от 37 до 85 мес.
- Здания – амортизация не начисляется (жилые помещения).

Основные средства организации, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1160.

В связи с применением ФСБУ 6/2020г лимит стоимости ОС установлен в сумме 100 000,00 руб., объекты стоимостью ниже лимита списываются на расходы. п.5 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. Согласно п.9 ФСБУ 6/2020 пересмотрен срок полезного использования объектов установлен период, в течении которого ОС будет приносить экономические выгоды организации. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). Выбранный способ последующей оценки применяется ко всей группе объектов ОС.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (п. 48, 49 ФСБУ 6/2020):

- альтернативный.

Стандарт ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение стандарта ФСБУ 25/2018 в 2024году:

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Необходимость признания ППА и обязательств по договору субаренды не производится в 2024 году, так как нет уверенности в продлении договора на длительный срок, договор краткосрочный.

Строка 1210 «Запасы» :

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

Долгосрочные активы к продаже:

При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма вложений в уставный капитал организации в размере 46 500,0 тыс. руб.;

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, определяемой исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком), и при выполнении условий, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг, ведется по видам деятельности.

Сумма управленческих расходов в 2024 г. признана в составе текущих расходов.

Согласно учетной политике организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, включая сумму НДС, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Решение о размерах отчислений в резервный капитал организации на момент подписания бухгалтерской отчетности не принято.

Отложенные налоговые активы, сформированные из-за различного по времени признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков, связанных с реализацией основных средств на конец отчетного периода составили 40 964,0 тыс. руб., за счет формирования в бухгалтерском учете сумм оценочных обязательств, за счет сформированных в результате списания и переоценки основных средств, проданных с убытком составили 574,0 тыс. руб., а также сумм резервов предстоящих расходов в бухгалтерском учете, образующих временные налогооблагаемые разницы, на конец года составили 40 390,0 тыс. руб.

В составе ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2024г. в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» отражены:
- обеспечения обязательств и платежей выданные (поручительства) в сумме 227 500,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении активов и обязательств в разделах 2.1, 2.2, 4.1, 3.1, 5.1, 5.3 показаны развернуто.

20 сентября 2024 г. было принято решение о ликвидации Общества с ограниченной ответственностью «Австром». Так, как ООО «СК «Австром» владело 100% акций 20 декабря 2025 были переданы денежные средства, земельные участки, материалы, оставшиеся после ликвидации на общую сумму 88 711 тыс.руб.

17. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательств.

Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников рассчитывается исходя из средней оплаты труда работников по структурным подразделениям (с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС и т.п.) и количества дней отпуска, не использованных работниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2024г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работников составила 0,0 тыс. руб.

19. Корректировок данных за период, предшествовавший отчетному, не производилось.

20. Передача имущества в доверительное управление отсутствует.

21. Информация о связанных сторонах на отчетную дату.

Учредителями общества в 2024г. являются участники:

Борисовец Ю. Л., доля составляет 58,33 %;

Медведева М.В., доля составляет 25 %;

ООО «Бизнес-контакт», доля составляет 16,67 %;

Доля участия Борисовеца Ю.Л. составляет 58,33 %, следовательно, имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца.

Хозяйственные операции с указанными лицами:

Хозяйственные операции с ООО «Бизнес-контакт» отсутствуют.

В течение 2024г. лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа начислено вознаграждение по трудовому договору в размере 884,0 тыс. руб., в том числе НДФЛ.

Уровень существенности, определенный учетной политикой, составляет 5% от валюты баланса.

Общество планирует осуществлять деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

22. Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19.

Общество не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В соответствии с Приказом Министерства строительства Пермского края от 31.03.2020г. № СЭД-35-01-12-65 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции при организации работ строительными организациями», в соответствии с Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020г., для получения разрешения для осуществления работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), Общество, выполнило все необходимые требования, и продолжало работать.

На общество не повлияло решение РФ о проведении специальной военной операции, принятое в соответствии со ст. 51 части 7 Устава ООН.

Генеральный директор ООО «СК «Австром» М. Ю. Дроздова

21.03.2025 г.