Общество с ограниченной ответственностью «КБ Стрелка»

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 год

ООО «КБ Стрелка»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения ... 3

1.1. Общая информация ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
1.3. Филиалы и представительства Общества ... 3
1.4. Структура уставного капитала, учредители, бенефициары ... 3
1.5. Информация об органах управления ... 4
1.6. Информация о контрольных органах ... 5

2. Основа представления информации в отчетности ... 5

2.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам ... 5
2.2. Основа представления ... 5
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 5
2.3 Основные средства ... 6
2.4 Нематериальные активы ... 7
2.5 Финансовые вложения ... 7
2.6 Запасы ... 8
2.7 Незавершенное производство ... 8
2.8 Расходы будущих периодов ... 8
2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами ... 8
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 8
2.11 Оценочные обязательства ... 9
2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные ... 9
2.13 Доходы ... 9
2.14 Расходы ... 10
2.15 Налог на прибыль ... 10

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса ... 10

3.1 Нематериальные активы ... 10
3.2 Основные средства ... 13
3.3 Информация по аренде ... 13
3.4 Финансовые вложения ... 15
3.5 Прочие внеоборотные активы ... 16
3.6 Запасы ... 16
3.7 Налог на добавленную стоимость ... 16
3.8 Дебиторская задолженность ... 16
3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 17
3.10 Прочие оборотные активы ... 18
3.11 Уставный капитал ... 19
3.12 Кредиторская задолженность ... 21
3.13 Оценочные обязательства ... 21
3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные ... 23

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах ... 24

4.1 Доходы по обычным видам деятельности ... 24
4.2 Расходы по обычным видам деятельности ... 24
4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах: ... 24
4.4 Проценты к получению ... 25
4.5 Проценты к уплате ... 25
4.5 Прочие доходы и расходы ... 25
4.7 Налог на прибыль ... 27

5. Прочие пояснения ... 29

5.1 Связанные стороны ... 29
5.2 Условные обязательства ... 37

6. Корректировка данных ... 38

6.1 Корректировка данных отчетного периода ... 38

7. Информация о рисках финансовой деятельности ... 38

8. События после отчетной даты ... 39

ООО «КБ Стрелка»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КБ Стрелка» за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность была пересмотрена в связи с добавлением в п. 8 «События после отчетной даты» информации о дивидендах

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью КБ Стрелка (ООО «КБ Стрелка»).

Адрес (местонахождения): 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

Почтовый адрес: 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

ИНН 7706799444

КПП 770601001

ОГРН 1137746792974

ООО «КБ Стрелка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 2 сентября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015210713. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2013г., свидетельство: серия 77 №015210712 за основным государственным регистрационным номером 1137746792974.

Учредительные документы ООО «КБ Стрелка» зарегистрированы 8 августа 2013 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Галкин С.А.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 г. составила 62 человека (2023 г.: 112 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11). Общество предоставляет услуги стратегического консалтинга, городского планирования и управления проектами, имея обширный опыт работ в области комплексного анализа проблематики благоустройства улиц и общественных пространств, исследования существующей практики развития застроенных территорий и разработки основных подходов к их развитию, исследования существующей практики развития территорий и выявления особенностей развития территорий и ее потенциала, разработки проектов объемно-пространственных регламентов, а также по вопросам создания инфраструктуры для комфортной жизни и отдыха, удовлетворяющей потребностям разных групп пользователей.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «КБ Стрелка» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура уставного капитала, учредители, бенефициары

Уставный капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 1 601 тыс. руб.

Учредителями по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Галкин Сергей Александрович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2022 являлись:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269352,92/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	503296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

По состоянию на 31.12.2024 г. бенефициарными владельцами Общества являлись:

Галкин Сергей Александрович, Мельникова Варвара Владимировна, Лямин Виктор Викторович.

По состоянию на 31.12.2024 Совет директоров в Обществе отсутствовал.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества – Галкин Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества - Исаева Елена Анатольевна.

1.6. Информация о контрольных органах

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2024 г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Организацией в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 осуществлена корректировка сравнительных данных на 31.12.23 и данных на начало отчетного периода. Данные корректировки рассматриваются в разделах 3.5 , 3.10 и 4.7 Пояснений.

2.2. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 внесены изменения в связи с вступлением нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальный активы».

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, официальных курс которых не устанавливается Банком России, Общество руководствовалось письмом ЦБ РФ от 14.01.2010 № 6-Т, в соответствии с которым использовался установленный Банком России официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса, и курс иностранной валюты, не включенной в Перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

Курсы иностранных валют

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024
Доллар США	70,3375 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США	101,6797 руб. за 1 долл. США
Евро	75,6553 руб. за 1 Евро	99,1919 руб. за 1 Евро	106,1028 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто как прочие доходы или прочие расходы.

2.3 Основные средства

В бухгалтерской отчетности стоимость основных средств отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Лимит стоимости по основным средства установленный в организации составляет 100 тыс. руб. В отношении активов, подпадающих одновременно под пункт 4 ФСБУ 06/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, организация не применяет вышеуказанный стандарт.

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Амортизация

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета либо с момента, когда ликвидационная стоимость ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже (если при принятии к учету не установлены иные сроки исходя из критериев определения СПИ)

Группа основных средств	СПИ (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Прочие	61

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка права пользования активом не проводится.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого с высокой вероятностью срока пользования предметом аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом по имеющимся договорам аренды отсутствует.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом в течение срока пользования предметом аренды.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

По состоянию на отчетную дату на балансе числятся следующие НМА, на которые у Общества есть исключительные права:

- сервис расчета NDVI (индекс растительности), показателя, используемого при анализе ландшафтов (НМА с неопределённым сроком использования)
- Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей (СПИ – 36 мес.)
- Товарный знак STRELKA № 643580 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Товарный знак СТРЕЛКА № 643581 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Облачная платформа городских индикаторов Urbanmetrics (СПИ – 120 месяцев)
- Платформа Чего-хочет-город (СПИ – 120 месяцев)

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

По состоянию на отчетную дату обесценение нематериальных активов не выявлено.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в отношении предоставленных займов является отдельный договор, в отношении ценных бумаг – одна ценная бумага.

2.6 Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Работы в рамках проектов по оказанию консультационных услуг, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также не прошедшие технической приемки, относятся к незавершенному производству.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражаются по строке 1190 бухгалтерского баланса ««Прочие внеоборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной

валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» или «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.11 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по выплате работникам годовых вознаграждений;

- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.13 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом. Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, производится исходя из условий заключенных договоров.

2.13 Доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг определяется Обществом по мере принятия услуг заказчиками.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) работы, услуги приняты заказчиком;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от сдачи имущества в субаренду, которые отражаются в составе прочих доходов.

2.14 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг консалтинга, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков, расходы по сдаче имущества в аренду, курсовые разницы, расходы на содержание офиса и иные расходы.

2.15 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В соответствии с ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

С 2025 года ставка налога на прибыль меняется с 20% на 25%.

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по остаточной стоимости, а также затраты на их создание отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Амортизация на начало периода	Поступило	Списано	Амортизация за период	Амортизация на конец периода	Остаточная стоимость
тыс. руб.							
2024 год							
Всего	**174 363**	**(6 801)**	**0**	**0**	**2 109**	**(8 910)**	**165 453**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)				(715)	0

Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220						220
ТЗ STRELKA № 643580	115						115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224						152 224
Urbanmetrics	6 642	(1 993)			664	(2 657)	3 985
Чего-хочет-город	14 447	(4 093)			1 445	(5 538)	8 909
2023 год							
Всего	**176 354**	**(6 683)**	**0**	**(2 099)**	**(2 110)**	**(6 801)**	**167 562**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	(715)				(715)	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160	(160)		(160)		-	-
Презентация о деятельности КБ	390	(390)		(390)		-	-
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220						220
фильм "Город для горожан"	1 441	(1 441)		(1441)		-	-
ТЗ STRELKA № 643580	115						115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224						152 224
Urbanmetrics	6 642	(1 328)			(665)	(1 993)	4 649
Чего-хочет-город	14 447	(2 648)			(1445)	(4 093)	10 354
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов							

Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	108			(108)			0
2022 год							
Всего	**195 227**	**(4 574)**	**108**	**(18 873)**	**(2 109)**	**(6 683)**	**169 779**
в т.ч. нематериальные активы							
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715	715				715	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160	160				160	0
Презентация о деятельности КБ	390	390				390	0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220					0	220
фильм "Город для горожан"	1 441	1 441				1 441	0
ТЗ STRELKA № 643580	115					0	115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224					0	152 224
Urbanmetrics	6 642	664			664	1 328	5 314
Чего-хочет-город	14 447	1 204			1 445	2 649	11 798
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов							
Strelka Data (создание НМА)	7 270			(7 270)			0
Digital Masterplan	3 029			(3 029)			0
Strelka Solutions	2 245			(2 245)			0

Urban Resilience	401			(401)			0
База знаний КБ	931			(931)			0
Лендинги	4 997			(4 997)			0
Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	0		108				108

Общество владеет товарными знаками, которые являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Ежегодно Общество проверяет товарные знаки на обесценение, а также проверяет и, при необходимости, уточняет элементы амортизации такие, как срок полезного использования. По состоянию на отчетную дату товарный знаки обесценению не подвергались. В текущем году срок полезного использования по-прежнему определить не представляется возможным, так как товарные знаки будут использоваться в течение всего срока деятельности организации.

3.2 Основные средства

Правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации установлены ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н..

Основные средства Общества отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

В качестве основных средств на балансе общества числится офисная техника, предметы мебели, неотделимые улучшения, созданные в результате ремонта арендованного помещения, а также права пользования активами по договорам аренды, которые до 2022 года учитывались за балансом. Данные по движению основных средств приведены в Приложении 1(Основные средства)

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в 2024 году в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетные даты, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация по движению основных средств указана в Приложении 1 «Основные средства»

3.3 Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество арендовало следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

- нежилые помещения общей площадью 1 842,4 кв. м., Берсеневский пер. д. 2, стр. 1 (Договор субаренды помещений № 002-МКО/21 от 01.01.2021 Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

04.02.2024 г. – расторгнут договор субаренды помещений № 002-МКО/21 от 01.01.2021 Арендодатель АО «Мясницкая, 35».

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

Указанные объекты основных средств используются для осуществления основного вида деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Процентная ставка*	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		
			2022	2023	2024
002-МКО/21 от 01.01.2021	офис	10,33	4 903	2 624	108
171-МКО/19 от 01.12.2019г	офис	15,06	2120	1 042	1 172

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациям нефинансовым организациям в рублях на дату поступления предмета аренды

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде расходы составили: 2024 г.: 2 634 тыс. руб. (2023 г.: 3 469 тыс. руб.; 2022г.: 3 548 тыс. руб.).

Общество не несло затраты на приведение предмета аренды в состояние, пригодное для использования, капитализированные в стоимость права пользования активом.

Общество предоставляет объекты основных средств в операционную аренду по договору субаренды:

Договор аренды	Предмет аренды	Доход от аренды за 2024 год (с НДС)	Доход от аренды за 2023 год (с НДС)	Доход от аренды за 2022 год (с НДС)
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневская наб. д. 14 стр. 5а	6 109	9293	9204
Договор субаренды № 2024 от 29.01.2024	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневская наб. д. 14 стр. 5а	1 752	-	-

Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022/ 2023 от 31.03.2023	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневский пер. д. 2 стр. 1	152	1737	1290
Договор субаренды №2021 от 30.04.2021	Часть нежилого помещения по адресу: г. Москва Берсеневский пер. д. 2 стр. 1	-	-	447

Обществу причитаются следующие суммы арендных платежей:

№ п/п	Сроки погашения	Номинальные арендные платежи, тыс. руб.
1.	2025	4 741

3.4 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» отражены вклады в уставный капитал дочерних организаций, руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2022 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	-	10 000	-	10 000
Всего:	1	10 000	-	10 001
2023 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	10 000	-	-	10 000
Всего:	10 001			10 001
2024 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	10 000	-	-	10 000
Итого долгосрочные финансовые вложения:	10 001			10 001

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражены банковские депозиты со сроком размещения более 3 месяцев, руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2024 год				
Банковские депозиты (со сроком размещения более трех месяцев)	-	6 638 905	-	6 638 905
Итого:	-	6 638 905	-	6 638 905

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Информация о прочих внеоборотных активах до перехода на ФСБУ 14/2022 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	975	398	0
Итого	**975**	**398**	**0**

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности в межотчетный период (списаны НМА сроком полезного использования менее 12 мес. на сумму 398 тыс. за счет чистой прибыли.

Информация о прочих внеоборотных активах после перехода на ФСБУ 14/2022 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	975	0	0
Итого	**975**	**0**	**0**

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.7 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражен остаток сумм НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании и которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2024, а также НДС при выполнении обязанностей налогового агента по НДС, который может быть принят к вычету только после его перечисления в бюджет. По состоянию на 31.12.2024 этот показатель равен 763 тыс. руб.

3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	По состоянию на			
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Дебиторская задолженность – всего, в том числе	**171 118**	**166 161**	**93 873**	**60 553**
Покупатели и заказчики	100 724	101 234	48 426	76 105
Резерв по сомнительным долгам	-	-	(19 856)	(29910)
Авансы выданные	10 521	10 490	9 250	3 774
Обеспечительный платеж по договорам аренды	3 810	3 856	3 856	980
Налоги и взносы	4 881	12 936	41 379	610
в т. ч. положительное сальдо ЕНС			*35 534*	*557*
Обеспечительный взнос по банковской гарантии	31 376	29 945	7 817	4 320
Прочее	19 805	7 700	3 001	4674

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Рублевые расчетные счета	42 979	708	701
Валютные расчетные счета	48 083	54 217	14 124
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	650 300	441 600	212 690
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**741 362**	**496 525**	**227 515**

Сумма поступлений денежных средств в виде процентного дохода по депозитным счетам за 2024 год составила 54 731 тыс. руб. (2023 - 27 439 тыс. руб.; 2022–103 105 тыс. руб.)

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2022	2023	2024
Проценты по депозитам	103 105	27 439	54 874
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	19 425	-	-
Возврат обеспечительных взносов	93 368	32 065	49 587
Возвраты от поставщиков	4 222	889	397
Иные платежи	1 657	503	200
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	58683	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**280 460**	**60 896**	**105 058**
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(45 917)	(4 991)
Комиссия по договорам банковской гарантии	(5 547)	(716)	(729)
Благотворительные взносы	(26 555)	-	-
Обеспечительный взнос	(86 018)	(9 969)	(46 108)
Выплаты членам совета директоров	(21 424)	-	-
Операция с покупкой/продажей валюты (свернуто)	(1 140)	(689)	(659)
Иные платежи	(3 706)	(2 984)	(880)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(144 390)**	**(60 275)**	**(53 367)**

3.10 Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, и суммы НДС, уплаченные в ИФНС в качестве налогового агента.

Информация о прочих оборотных активах до перехода на ФСБУ 14/2022 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	8 937	9 631	0
Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента	522	435	435
Прочее	135	-	-
Итого	**9 594**	**10 066**	**435**

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности в межотчетный период (списаны НМА сроком полезного использования менее 12 мес. на сумму 8961 за счет чистой прибыли).

Информация о прочих оборотных активах после перехода на ФСБУ 14/2022 представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	8 937	670	0
Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента	522	435	435
Прочее	135	-	-
Итого	**9 594**	**1 105**	**435**

3.11 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 601 323,83 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставном капитале 2022 г. и 2023 г.:

08.07.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 34 332 383/160 132 383 номинальной стоимостью 343 323,83 рублей от ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» к ООО «КБ Стрелка». ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» вышло из состава участников Общества.

26.08.2022 Зарегистрирован переход доли 20,15 % (32 267 700/ 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к Лямину Виктору Викторовичу.

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Мельниковой Варвары Владимировны к ООО «КБ Стрелка».

12.09.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 3,33 % (5 332 408/160 132 383) от Лямина Виктора Викторовича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2022 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы.

Участниками по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479 313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269 352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269 352,92/160132383	269 352,92
Доля, выкупленная Обществом	503 296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

16.06.2023г. Зарегистрирован переход доли в размере 31,4 % (5 032 9607/160 132 383) от ООО «КБ Стрелка» к ООО «ЧХГ».

22.12.2023 Зарегистрирован переход доли в размере 13,12 % (20996020/160132383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы.

Участниками по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	50329607/160132383	503 296,07
Леонтьев Денис Владимирович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	20996020/160132383	209 960,20
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Участниками по состоянию на 31.12.2024 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Галкин Сергей Александрович	26935292/160132383	269 352,92
Мельникова Варвара Владимировна	26935292/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	26935292/160132383	269 352,92
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Изменения в уставном капитале в 2024 г.:

05.02.2024 г. Зарегистрирован переход доли в размере 16, 8 % (26 935 292/ 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к Галкину Сергею Александровичу.

04.02.2024 г. расторгнут договор аренды помещения по адресу: 119072 Берсеневский пер. д.2 стр.1, адрес местонахождения и почтовый адрес изменился на: 119072 Берсеневский пер., д.14, стр. 5А.

11.12.2024 г. зарегистрирован переход в размере 13,1 % (20 996 020/160 132 383) от ООО «КБ Стрелка» к ООО «ЧХГ».

3.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	**448 095**	**189 009**	**66 621**
Перед поставщиками и подрядчиками	109 309	75 788	21 586
Авансы, полученные	124 834	23 033	23 652
По налогам и сборам	146 616	62 786	21 355
Перед персоналом по выплате заработной платы	65 780	27 310	-
Прочее	1 556	92	28

3.13 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества есть долгосрочные и краткосрочные обязательства. Долгосрочные обязательства начислены на вознаграждения персоналу по программе премирования по итогам 2024 года, выплаты по которым в соответствии с принятой политикой ожидаются в 2026м году, тыс. руб.: Общество приняло решение о признании данных оценочных обязательств в связи с оценкой вероятности их выплаты в 2026 году как высокой, учитывая всю доступную информацию на отчетную дату.

Информация о долгосрочных оценочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
2024 год					
Оценочные обязательства - всего	**5 423**	**5 091**	**(5 423)**	-	**5 091**
в том числе:					
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	4 627	4 419	(4 627)	-	4 419
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	796	672	(796)	-	672
2023 год					
Оценочные обязательства - всего	-	**5 423**	-	-	**5 423**
в том числе:					
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах приведена в таблице ниже, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
2024 год					
Оценочные обязательства - всего	**32 313**	**45 428**	**(28 951)**		**48 790**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	22 423	19 710	(23 158)		18 975
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	3 497	3 158	(3 678)		2 977
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	4627	18 780	(1 045)	-	22 362
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	796	3323	(100)	-	4019
Прочие	970	457	(970)	-	457
2023 год					
Оценочные обязательства - всего	**71 020**	**42 892**	**(81 599)**		**32 313**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	60 654	31 483	(69 714)		22 423
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	9 396	5 016	(10 915)		3 497
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	4 627	-	-	4 627
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	796	-	-	796
Прочие	970	970	(970)	-	970
2022 год					
Оценочные обязательства - всего	**83 136**	**61 903**	**(74 019)**	**-**	**71 020**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	52 017	52 863	(44 226)	-	60 654
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	8 205	8 070	(6 879)	-	9 396
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	3 765		(3 765)	-	-
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	572		(572)	-	-

На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма выплат)	16 145		(16 145)	-	-
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма взносов на социальное страхование)	2 432		(2 432)	-	-
Прочие	-	970	-	-	970

3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2021-2024 гг. у Общества были следующие банковские гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенным договорам:

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4307 от 22.05.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 51 879 844,20 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств консорциума в составе ООО КБ «Стрелка», ООО «Стрелка Архитектс», ЧУ ДПО Институт «Стрелка» по договору № 18/23-Ф-3 от 15.05.2020, заключенного между участниками консорциума и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 22.05.2020 г. По 04.06.2021 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4575 от 12.08.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 96 388 805 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № Ф-02/3-16 от 26.09.2016, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 12.08.2020 г. По 08.08.2022 г.

Банковская гарантия № IGR21/MSHD/6489 от 06.08.2021, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 80 655 584,30 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 21-РЖД-Н-017-У от 10.08.2021, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "РЖД-НЕДВИЖИМОСТЬ" (105064, Москва г, Земляной Вал ул., дом 9, этаж 5, помещение 1, комната 9 ИНН 7708333715 ОГРН 1187746721678). Срок действия банковской гарантии: с 06.08.2021 по 24.03.2022 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/7692 от 25.04.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 90 000 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 1-266Р-22 от 15.04.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 25.04.2022 по 30.01.2023 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/8298 от 20.09.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 52 110 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору ПГ-983/Р-22 от 23.09.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 20.09.2022 по 30.01.2024 г.

Банковская гарантия № IGR24/MSHD/2891 от 27.11.2024, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 4 320 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № дог.969/24 от 11.11.2024г., заключенному между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ВК "МАНЖЕРОК" (649113, Республика Алтай, р-н Майминский, с. Манжерок, ул. Ленинская, ДОМ 18 ИНН 0400014449 ОГРН 1200400001251). Срок действия гарантии: с 27.11.2024 г. по 25.12.2025 г.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. По итогам двух последних отчетных периодов Обществом была получена выручка:

2023 г. - 748 099 тыс. руб.

2024 г. – 473 557 тыс. руб.

Вся выручка была получена от основного вида деятельности – деятельности в области архитектуры.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ (услуг) Общества, строка 2120 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2023	2024
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, в том числе:	131 578	78 436
Консультационные услуги подрядчиков	*80 165*	*51 713*
Вознаграждение физ. лицам по договорам гражданско-правового характера	*51 413*	*26 723*
Расходы на оплату труда	237 221	136 366
Отчисления на социальные нужды	46 366	26 688
Расходы на поездки	6 595	4 544
Закупка данных	250	435
Прочие расходы в себестоимости	7 518	4 192
Итого	**429 528**	**250 661**

4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2023	2024
Оплата труда	130 764	98 002
Амортизация права пользования активом	32962	12540
Содержание офисных помещений	9 184	5 646
Отчисления на социальные нужды	21 616	16 139
Вознаграждение по договорам ГПХ	8 339	4 967
IT обслуживание	27 823	15 672
Расходы на персонал	7 070	2 702

Расходы на поездки	2 720	3 735
Амортизация основных средств и НМА (кроме амортизации ППА)	6 338	3 733
Консультационные услуги	15 664	5 761
Коммуникационные расходы	813	117
Списание малоценного оборудования		
Прочие	441	136
Итого	**263 734**	**169 150**

Статья затрат «Отчисления на социальные нужды» в составе себестоимости и управленческих расходов включает в себя страховые взносы по трудовым и гражданско-правовым договорам.

4.4 Проценты к получению

Проценты к получению	2023	2024
Проценты по депозитам	27 506	57 018
Проценты по обеспечительным платежам по банковским гарантиям	-	-
Итого	**27 506**	**57 018**

4.5 Проценты к уплате

Проценты к уплате	2023	2024
Процентные расходы по договорам аренды	3 666	1 280
Итого	**3 666**	**1 280**

4.5 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023–2024 гг.:

Наименование показателя	2023	2024
Прочие доходы, тыс. руб.		
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	-	-
Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду	9 207	8 836

Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	14 515	3 357
Продажа имущества	2 138	4 978
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	3 056
Списание кредиторской задолженности	-	1 801
Изменение стоимости предметов аренды	-	5 211
Прочие доходы	2 488	2 917
Итого прочих доходов и расходов	**28 348**	**30 156**
Прочие расходы, тыс. руб.		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	-	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	136
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто)	689	-
Комиссия по договорам банковской гарантии	967	782
Расходы по аннулированным заказам	-	-
Благотворительные взносы	-	66
Расходы на обслуживание офиса	5 858	2 206
Резерв по сомнительным долгам	19 856	13 110
Расходы на поездки	80	994
Комиссия банка	1 241	2 213
Пени и штрафы по налогам и сборам	40	1
Безнадежная дебиторская задолженность	3 187	2 192
Резерв Членам СД	-	-
Расходы на создание НМА, не давшие результата	107	-
Прочие расходы	523	5 208
Итого прочих доходов и расходов	**32 548**	**26 908**

4.7 Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 30 546 тыс. руб. (2023 г.: 14 895 тыс. руб.) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 25 659 тыс. руб. Разницы возникли в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, которые не признаются расходами в целях исчисления налога на прибыль (расходы на такси, расходы на обслуживание офиса, расходы на корпоративные мероприятия, помощь сотрудникам за счет собственных средств). Сумма постоянного налогового обязательства за 2024 год составила -5 132 тыс.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 126 648 тыс. руб. (2023 г. – 69 874 тыс. руб.).

Наименование	2023 г.	2024
Прибыль до налогообложения	74 477	152 730
Условный расход	14 895	30 546
Постоянное налоговое обязательство	4 521	(5 132)
Отложенные налоги	(5 441)	666
Налог на прибыль	13 975	25 330

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных и отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 год до переходы на ФСБУ 14 представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.24	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.24
Дебиторская задолженность	0	928	0	928
Незавершенное производство	25	36	25	36
Основные средства	256	0	256	0
Оценочные обязательства и резервы	7 547	8 133	2 210	13 470
Расходы будущих периодов	752	762	1814	-300
Резервы сомнительных долгов	3 971	4 118	611	7 478
Убыток текущего периода	0	2 116	2 116	0
Арендные обязательства	4 999	5 006	4 999	5 006
Итого	**19 422**	**21 099**	**12 031**	**28 190**

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 год после переходы на ФСБУ 14 представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.24	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.24
Дебиторская задолженность	0	928	0	928
Незавершенное производство	25	36	25	36
Основные средства	256	0	256	0
Оценочные обязательства и резервы	7 547	8 133	2 210	13 470
Расходы будущих периодов	2624	762	1814	1572
Резервы сомнительных долгов	3 971	4 118	611	7 478
Убыток текущего периода	0	2 116	2 116	0
Арендные обязательства	4 999	5 006	4 999	5 006
Итого	**19 422**	**21 099**	**12 031**	**28 490**

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 год представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.23	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.23
Незавершенное производство	57	24	57	25
Основные средства	-254	903	393	256
Оценочные обязательства и резервы	14 204	2 169	8 826	7 547
Расходы будущих периодов	0	752	0	752
Резервы сомнительных долгов	0	3 971	0	3 971
Убыток текущего периода	0	3 810	3 810	0
Арендные обязательства	0	11 983	6 984	4 999
Итого	**14 007**	**23 613**	**20 070**	**17 550**

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год представлено в таблице:

Виды ОНА	Сальдо 01.01.22	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.22
Внеоборотные активы	20	0	20	0
Незавершенное производство	15	988	946	57
Основные средства	1 350	83	1 712	-278
Оценочные обязательства и резервы	12 912	4 932	3 640	14 204
Расходы будущих периодов	4	0	4	0
Итого	**14 301**	**6 004**	**6 321**	**13 983**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2024 год представлено в таблице:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.24	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.24
Доходы будущих периодов	946	0	1150	2096
Кредиторская задолженность	84	69	622	637
Незавершенное производство	17	9	59	67
Нематериальные активы	10 607	24	6 456	17 039
Основные средства	4 681	4 393	4 610	4 898
Итого	**16 335**	**4 495**	**12 897**	**24 737**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 год представлено в таблице:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.23	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.23
Доходы будущих периодов	127	0	819	946
Кредиторская задолженность	0	733	818	84
Незавершенное производство	87	79	9	17
Нематериальные активы	7 580	24	3 051	10 607
Основные средства	708	6 986	10 960	4 681
Итого	**8 502**	**7 823**	**15 656**	**16 335**

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год представлено в таблице:

Виды ОНО	Сальдо 01.01.22	Дебет	Кредит	Сальдо 31.12.22
Внеоборотные активы	105	105	0	0
Доходы будущих периодов	0	722	849	127
Незавершенное производство	186	2 358	2 260	87
Нематериальные активы	4 552	24	3 051	7 580
Основные средства	1 067	1 058	893	902
Итого	**5 911**	**4 268**	**7 053**	**8 696**

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2024 (в простых дробях)
1.	Галкин Сергей Александрович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
2.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
3.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
5.	ООО «ЧХГ»	Участник Общесвта; Общество является единственным Участником	71325627/160132383

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2024 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Галкин С.А. (16,82% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия), ООО «ЧХГ» (44, 54%).

По состоянию на 31.12.2024 г. бенефициарными владельцами Общества являлись:

Галкин Сергей Александрович, Мельникова Варвара Владимировна, Лямин Виктор Викторович.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2023 (в простых дробях)
1.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
2.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
3.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
5.	ООО «ЧХГ»	Участник Общества; Общество является единственным Участником	50329607/160132383

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2023 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (16,82% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия).

По состоянию на 31.12.2023 г. бенефициарными владельцами Общества являлись:

Леонтьев Денис Владимирович, Мельникова Варвара Владимировна, Лямин Виктор Викторович

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2022 (в простых дробях)
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/1601323,83
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	479313,12/1601323,83
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
5.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
6.	ООО «ЧХГ»	Общество является единственным Участником	

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2022 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (29,93% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия)

В 2022 году из состава учредителей Общества вышло Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"

Операции со связанными сторонами

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2024-2022 гг. представлена в таблицах ниже (тыс. руб.):

2024 год							
Договор	Предмет договора	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Стрелка Архитекте»							
Договор №2403-36 от 29.03.2024 Вело1 2024	Оказание услуг (доход)	-	-	860	860	-	-
Договор № 2409-12 от 01.09.2024 Вело	Оказание услуг (доход)	-	-	235	235	-	-
Договор субаренды №2024 от 29.01.2024	Субаренда (доход)	-	-	1 752	1 593	159	-
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)	-	8 302	8 302	-	-	-
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)	-	32	32	-	-	-
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)	-	36	36	-	-	-
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)	-	8	8	-	-	-
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)	-	36	36	-	-	-
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	26	-	-	-
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	26	-	-	-
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	294	294	-	-	-
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	22	22	-	-	-
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	254	254	-	-	-
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	259	259	-	-	-
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	54	54	-	-	-
2204-54 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	126	126	-	-	-
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 443	2 443	-	-	-

2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)	-	8 760	8 760	-	-	-
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	18	18	-	-	-
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)	-	90	90	-	-	-
2210-34 от 01.10.2022 (5-СПР Владивосток_2.1)	Оказание услуг (расход)	-	6	6	-	-	-
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	726	726	-	-	-
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 262	2 262	-	-	-
2211-29 от 01.11.2022	Оказание услуг (расход)	-	4 980	4 980	-	-	-
2301-10 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 704	1 704	-	-	-
2301-11 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 680	1 680	-	-	-
2301-12 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	132	132	-	-	-
2302-14 от 01.02.2023	Оказание услуг (расход)	-	3 645	3 645	-	-	-
2304-10 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	336	336	-	-	-
2304-11 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	1 740	264	-	-	1 476
2301-14 от 09.01.2023 (5-СПР Владивосток_Этап 3.3_16374733)	Оказание услуг (расход)	-	3 480	3 480	-	-	-
2301-13 от 09.01.2023 (5-СПР ПК_Этап 3.1)	Оказание услуг (расход)	-	5 880	5 880	-	-	-
2308-13 от 14.08.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод_Этап 1_2023)	Оказание услуг (расход)	-	3 960	-	-	-	3 960
2310-25 от 02.10.2023 (Б_Байкал_КОМОНВЕЛС_этап 2)	Оказание услуг (расход)	-	8 280	8 280	-	-	-
2312-22 от 25.12.2023 (Барнаул Сереброплавильный завод Этап 2 2024)	Оказание услуг (расход)				6 750		6 750
Итого		-	**59 633**	**57 044**	**9 438**	**159**	**12 186**
ООО "ЧХГ"							

Решение №24-12-2 от 10.12.2024 г.	Внесение вклада в добавочный капитал дочерней компании	-	-	210	210	-	-
Итого		-	-	**210**	**210**	-	-

2023 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитекте»							
2201-55 от 01.01.2022	Оказание услуг (доход)	-	-	1 440	1 440	-	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Субаренда (доход)	-	-	1 738	1 738	-	-
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)	-	1 579	1 579	-	-	-
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)	-	9 000	9 000	-	-	-
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)	-	3 012	3 012	-	-	-
2107-57 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)	-	-	9 000	9 000	-	-
2012-42 от 23.12.2020 Neom Topotek	Оказание услуг (расход)	-	150	150	-	-	-
2101-29 от 06.01.2021 Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)	-	960	960	-	-	-
2009-71 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)	-	5 313	5 313	-	-	-
2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)	-	6 097	6 097	-	-	-
2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)	-	3 600	3 600	-	-	-
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)	-	14 400	6 098	-	-	8 302
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)	-	32	-	-	-	32
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)	-	36	-	-	-	36
2103-41 от 01.03.20 Гор.практики Курск	Оказание услуг (расход)	-	138	138	-	-	
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)	-	8	-	-	-	8
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)	-	36	-	-	-	36
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	-	-	-	26
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)	-	26	-	-	-	26

1901-39 от 16.01.2019	Оказание услуг (расход)	-	2 640	2 640	-	-	
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	294	-	-	-	294
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)	-	22	-	-	-	22
2201-50 от 17.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	366	366	-	-	-
2201-51 от 10.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 760	2 760	-	-	-
2201-52 от 20.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	272	272	-	-	-
2201-53 от 01.01.2022	Оказание услуг (расход)	-	3 000	3 000	-	-	-
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	254	-	-	-	254
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)	-	259	-	-	-	259
2204-17 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	6 480	6 480	-	-	-
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)	-	54	-	-	-	54
2204-54 от 01.04.2022		-	-	-	126	-	126
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 443	-	-	-	2 443
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)	-	8 760	-	-	-	8 760
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	18	-	-	-	18
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)	-	90	-	-	-	90
5-СПР Владивосток	Оказание услуг (расход)	-	6	-	-	-	6
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)	-	726	-	-	-	726
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)	-	2 262	-	-	-	2 262
2211-29 от 01.11.2022	Оказание услуг (расход)	-	-	-	4 980	-	4 980
2301-10 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 704	-	1 704
2301-11 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 680	-	1 680
2301-12 от 09.01.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	132	-	132
2302-14 от 01.02.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 645	-	3 645
2304-10 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	336	-	336
2304-11 от 01.04.2023	Оказание услуг (расход)	-	-	-	1 740	-	1 740
5-СПР Владивосток_Этап 3.3_16374733	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 480	-	3 480
5-СПР Петропавловск-Камчатский_Этап 3.1_16374737	Оказание услуг (расход)	-	-	-	5 880	-	5 880

Барнаул Сереброплавильный завод Этап 1 2023_2163_С	Оказание услуг (расход)	-	-	-	3 960	-	3 960
Большой_Байкал_КОМОНВЕЛС_этап 2_2023_2157	Оказание услуг (расход)	-	-	-	8 280	-	8 280
Итого		-	**75 155**	**63 643**	**48 121**	-	**59 633**
ООО «ЧХГ»							
Решение 23-06-1 от 06.06.2023	Внесение вклада в добавочный капитал дочерней компании	-	-	503	503	-	-
Итого		-	-	**503**	**503**	-	-
2022 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитекте»							
Университетский Госпиталь от 01.09.2021	Оказание услуг (доход)	560			(560)	-	-
РА	Оказание услуг (доход)	180			(180)	-	-
Договор субаренды № 2020 от 01.06.2020/ №2021 от 30.04.2021	Субаренда (доход)	1 296		447	(1 743)	-	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Субаренда (доход)			1 291	(1 291)	-	-
Университетский госпиталь 1.3 от 01.01.2022	Оказание услуг (доход)			647	(647)	-	-
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)		(6 000)	4 421			(1 579)
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)		(9 000)				(9 000)
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)		(3 012)				(3 012)
2012-42 от 23.12.2020 Neom Topotek	Оказание услуг (расход)		(150)				(150)
2101-29 от 06.01.2021 Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)		(960)				(960)
2009-71 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)		(5 313)				(5 313)
2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)		(6 097)				(6 097)
2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)		(3 600)				(3 600)
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)		(4 500)		(9 900)		(14 400)
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)		(32)				(32)
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)
2103-41 от 01.03.20 Гор.практики Курск	Оказание услуг (расход)		(138)				(138)
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)		(8)				(8)

2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
1901-39 от 16.01.2019	Оказание услуг (расход)				(2 640)		(2 640)
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(294)		(294)
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(22)		(22)
2201-50 от 17.01.2022	Оказание услуг (расход)				(366)		(366)
2201-51 от 10.01.2022	Оказание услуг (расход)				(2 760)		(2 760)
2201-52 от 20.01.2022	Оказание услуг (расход)				(272)		(272)
2201-53 от 01.01.2022	Оказание услуг (расход)				(3 000)		(3 000)
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)				(254)		(254)
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)				(259)		(259)
2204-17 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(6 480)		(6 480)
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(54)		(54)
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)				(2 443)		(2 443)
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)				(8 760)		(8 760)
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(18)		(18)
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)				(90)		(90)
5-СПР Владивосток	Оказание услуг (расход)				(6)		(6)
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(726)		(726)
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)				(2 262)		(2 262)
Договор займа бн от 16.06.2022	Договор займа			4 000	(4 000)	-	-
Итого		**2 036**	**(38 970)**	**10 806**	**(49 027)**	**-**	**(75 155)**

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2024 - 2022 гг.

Вознаграждение по основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, директора по развитию, директора направлений, начальника юридического отдела, директора исследовательских направлений

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу: краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, компенсации за неиспользованные дни отпуска) на общую сумму 66 462 тыс. руб. (2023 г. – 107 023 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы; долгосрочные вознаграждения (премия LTI) на общую сумму 2 144 тыс. руб. (2023 г. – 2 335 тыс.руб.).

Выплата дивидендов

В 2024 г. Общество начислило и выплатило дивиденды участникам на общую сумму 294 941 тыс. руб. (в 2023 году. начислило – 145 177 тыс. руб.).

Участник	2023		2024	
	Начислено	Выплачено	Начислено	Выплачено
	тыс. руб.			
Леонтьев Д.В.	63 373	63 373	33 333	33 333
Лямин В.В.	35 613	35 613	100 356	100 356
Мельникова В.В.	35 613	35 613	100 456	100 456
ЧУ ДПО Институт "Стрелка"	10 578	10 578	-	-
Галкин Сергей Александрович	-	-	60 796	60 796
Итого	**145 177**	**145 177**	**294 941**	**294 941**

5.2 Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6. Корректировка данных

6.1 Корректировка данных отчетного периода

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности в межотчетный период . Величина корректировок к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в таблице:

Результат корректировки Бухгалтерской отчетности			
Наименование статьи (код строки)	**Сальдо на 31.12.23**	**Корректировка (эффект от перехода на ФСБУ 14/2022)**	**Сальдо на 01.01.24**
Бухгалтерский баланс			
Строка 1180 "Отложенные налоговые активы" в т.ч.	**17 550**	**1872**	**19 422**
Дебиторская задолженность	0		0
Незавершенное производство	25		25
Основные средства	256		256
Оценочные обязательства и резервы	7 547		7 547
Расходы будущих периодов	752	1872	2 624
Резервы сомнительных долгов	3 971		3 971
Убыток текущего периода	0		0
Арендные обязательства	4 999		4 999
Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы"	**398**	**(398)**	**0**
Строка 1260 " Прочие оборотные активы"	**10 066**	**(8 961)**	**1 105**
Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	**546 255**	**(7 487)**	**538 768**

7. Информация о рисках финансовой деятельности

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Несмотря на это, так как ключевой задачей Компании является развитие рынка городского консалтинга и обеспечение качественного предложения проектов и услуг в российских городах, отвечающих ключевым направлениям городского развития и содействующих реализации национальных задач, у Компании с достаточной степенью надежности, существует уверенность в незначительном влиянии данных событий на деятельность Компании в будущем. Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Основными рисками в деятельности Общества являются:

Внутренние риски Компании:

- Ограниченные возможности будущего роста Компании при сохранении текущего уровня диверсификации бизнеса (продуктов и клиентов).

Рыночные риски:

- Концентрация рынка и бизнеса его игроков вокруг нескольких крупных клиентов ввиду отсутствия компетенций и инвестиционных возможностей у остальных участников (города и бизнес).

• Ускорение темпов роста конкуренции (в т. ч. недобросовестная) по различным направлениям городского развития со стороны конкурентов.

Макроэкономические риски:

• Влияние макроэкономических изменений (экономических рецессий) на отрасль и бизнес участников рынка.

Валютные риски:

• Общество привлекает иностранные компании в качестве субподрядчиков для выполнения работ по контрактам с заказчиками. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Риск ликвидности:

• Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Благодаря тому, что по договорам с заказчиками предусмотрена частично авансовая система оплаты, Общество не нуждается в привлечении внешнего финансирования.

Компания планирует минимизировать возможные риски за счет следующих мер:

Внутренние риски Компании:

• Диверсификация предложения и формирования новых ниш (в т. ч. городские цифровые услуги) на текущем рынке за счет развития текущих и приобретения новых компетенций, формирования новых центров экспертиз и выделения новых продуктов по направлениям, по которым накоплена существенная экспертиза за 7 лет работы в городах.

Рыночные риски:

• За счет проектов и услуг ООО «КБ Стрелка» и Института «Стрелка» - повышение компетенций среди участников отрасли и создания законодательных условий для ускорения темпов городского развития.
• Оптимизация издержек на производство текущих продуктов.
• Инновации в текущих и создание новых продуктов.
• Выход на новые зарубежные рынки.

Макроэкономические риски:

Программное сотрудничество с ключевыми федеральными министерствами, курирующими городскую повестку, для обеспечения долгосрочного спроса на проекты отрасли и услуги участников рынка в масштабах страны.

Компания оценивает выявленные риски как умеренные и не видит угрозы существенного снижения выручки в сравнении с целевыми показателями ввиду следующих факторов:

- Компания использует консервативное ценообразование (стоимость за единицу продукта указана для «типового проекта», по нижней планке ценового диапазона и не учитывает инфляцию) в целях построения консервативного сценария по продажам. В действительности стоимость проекта корректируется (в сторону повышения) с учетом сложности и сроков по проекту, а также дополнительных требований со стороны заказчиков.

- Объем проектов (в натуральном выражении) также отвечает темпам роста отрасли и рынка, ключевым игроком которого является ООО «КБ Стрелка». Высокое пересечение направлений деятельности Компании и городских отраслей, приоритетов национальных проектов и направлений работы ключевых участников отрасли, обеспечивает высокий спрос на продукты и услуги КБ Стрелка в прогнозный период. Более того, обеспечение работы городской инфраструктуры и сервисов и обеспечение приемлемого качества жизни граждан являются прямыми обязательствами муниципалитетов, региональных и федеральных органов власти, выполнение которых осуществляется непрерывно и не подвергается влиянию затяжных рецессий.

8. События после отчетной даты

13.02.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в состав участников общества:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
АО "ИНФРАВЭБ"	88806756/160132383	888 067,56
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713 256,27
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

28.02.2025 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в состав участников общества:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП АНО	88806756/160132383	888067,56
ООО «ЧХГ»	71325627/160132383	713256,27
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

По состоянию на 28.02.2025 г. бенефициарным владельцем Общества является Генеральный директор учредителя АНО НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ГЧП - Самохин Андрей Васильевич.

04.03.2025 г. был избран Совет директоров (Протокол ВОСУ №03-01/2025 от 04.03.2025 г.) в количестве 5 (пять) человек в следующем составе:
- Ишханова Кристина Юрьевна;
- Медведева Татьяна Михайловна;
- Самохин Андрей Васильевич;
- Тарабрин Александр Дмитриевич;
- Чеботарёв Александр Петрович.

Советом директоров в соответствии с протоколом № 2/2025 от 05.03.2025 с 06.03.2025 был избран новый единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) ООО «КБ Стрелка» сроком на 5 лет - Ишханова Кристина Юрьевна.

Согласно Протоколу ВОСУ №25-02-01 от 10.02.2025 были начислены и выплачены дивиденды участникам Общества на общую сумму 150 млн. руб.:

Участник	Сумма, тыс.руб.
Лямин В.В.	50 000
Мельникова В.В.	50 000
Галкин С.А.	50 000
Итого	**150 000**

Генеральный директор Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер Исаева Е. А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746792974

12 марта 2025 г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			1	2	3	4	5	6				7	8
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2024г.	130 829	(104 473)	21770	(108 542)	95 689	(14 053)	-	-	-	44 056	(22 837)
	5210	за 2023г.	134 703	(71 229)	268	(4 143)	3 944	(37 188)	-	-	-	130 829	(104 473)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	19 819	(15 844)		(430)	363	(1 295)	-	-	-	19 389	(16 776)
	5211	за 2023г.	21 459	(14 022)	268	(1 908)	1 774	(3 596)	-	-	-	19 819	(15 844)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	21 684	(20 326)	491	(19 138)	19 138	(277)	-	-	-	3 037	(1 465)
	5212	за 2023г.	21 684	(20 015)	-	-	-	(312)	-	-	-	21 684	(20 326)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	2 766	(2 379)	-	(2 415)	2 090	(52)	-	-	-	351	(340)
	5213	за 2023г.	5 001	(4 229)	-	(2 235)	2 169	(319)	-	-	-	2 766	(2 379)
Права пользования активом	5204	за 2024г.	86 559	(65 924)	21279	(86 559)	74 098	(12 429)	-	-	-	21 279	(4 256)
	5214	за 2023г.	86 559	(32 962)	-	-	-	(32 962)	-	-	-	86 559	(65 924)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер _____ Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КБ СТРЕЛКА" МОСКВА ОГРН 1137746792374

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.	2 283	-	2 283	275 292	(253 573)	-	-	X	24 003	-	24 003
	5420	за 2023г.	46 466	-	46 466	392 099	(436 282)	-	-	X	2 283	-	2 283
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	2 451	(2 446)	-	-	37	5	-	5
	5421	за 2023г.	-	-	-	6 154	(6 154)	-	-	430	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	385	(385)	-	-	385	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	2 283	-	2 283	272 841	(251 127)	-	-	-	23 998	-	23 998
	5425	за 2023г.	46 466	-	46 466	385 560	(429 743)	-	-	-	2 283	-	2 283
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Ишханова К.Ю.

Главный бухгалтер _____ Исаева Е.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ СТРЕЛКА» МОСКВА ОГРН 1137746739474