

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных)	5200	за 2024г.	-	-	222	-	-	(44)	-	-	-	222	(44)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	-	-	222	-	-	(44)	-	-	-	222	(44)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	5240	за 2024г.	-	222	-	(222)	-
	5250	за 2023г.	456 566	-	-456 566	-	-
в том числе:							
земельный участок кадастр номер	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	427 056	-	-427 056	-	-
1/3 часть неж. пом. 399 ул. Лесников, 27/1	5243	за 2024г.	-	222	-	(222)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жилой комплекс "Гранит"	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	29 510	-	-29 510	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	713 486	-	713 486	1 296 617	-628 681	-	-	X	1 381 422	-	1 381 422
	5420	за 2023г.	2 415	-	2 415	814 342	-103 272	-	-	X	713 486	-	713 486
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2024г.	7 633	-	7 633	249 451	(194 083)	-	-	-	63 001	-	63 001
	5421	за 2023г.	-	-	-	110 904	(103 272)	-	-	-	7 633	-	7 633
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15

Затраты в незавершенном	5405	за 2024г.	272 381	-	272 381	1 047 166	(1 126)	-	-	-	1 318 421	-	1 318 420
	5425	за 2023г.	2 415	-	2 415	269 966	-	-	-	-	272 381	-	272 381
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	433 472	-	433 472	-	-433 472	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	433 472	-	-	-	-	433 472	-	433 472
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	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	5510	за 2024г.	75 313	-	804 889	-	-898	-	-	258	-	-	915 616	-
	5530	за 2023г.	50 333	-	313 576	-	-288 751	-	-	-	-	155	75 313	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2024г.	47 250	-	804 880	-	-484	-	-	-	-	-	851 645	-
	5531	за 2023г.	46 688	-	562	-	-	-	-	-	-	-	47 250	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	157	-	9	-	-414	-	-	258	-	-	10	-
	5533	за 2023г.	2	-	1	-	(1)	-	-	-	-	155	157	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2024г.	27 906	-	-	-	-	-	-	-	X	X	63 961	-
	5534	за 2023г.	3 643	-	313 013	-	-288 750	-	-	-	X	X	27 906	-
Итого	5500	за 2024г.	47 407	-	804 889	-	(898)	-	-	X	-	-	915 616	-
	5520	за 2023г.	50 333	-	562	-	(1)	-	-	X	-	155	75 313	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

			Изменения за период			
			поступление	выбыло		

16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	317 100	-	-	-	-	-	-	317 100
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	188	-	-	-	-	-	-	188
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024г.	795 403	627 735	127 712	-337 915	-	-	258	-	1 213 194
	5580	за 2023г.	489 761	306 023	-	-536	-	-	-	155	795 403
в том числе: расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2024г.	503 396	92 537	-	-23 157	-	-	-	-	572 776
	5581	за 2023г.	489 750	14 023	-	-377	-	-	-	-	503 396
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4	198	-	-	-	-	258	-	460
	5583	за 2023г.	8	-	-	(159)	-	-	-	155	4
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	292 000	535 000	127 712	-314758000	-	-	-	-	639 954
	5585	за 2023г.	-	292 000	-	-	-	-	-	-	292 000
прочая	5566	за 2024г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5586	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	795 403	627 735	127 712	-337 915	-	X	258	-	1 213 194
	5570	за 2023г.	489 761	306 023	-	-536	-	X	-	155	795 403

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	194 083	103 272
Расходы на оплату труда	5620	92	75
Отчисления на социальные нужды	5630	29	23
Амортизация	5640	44	-
Прочие затраты	5650	852 918	166 596
Итого по элементам	5660	1 047 166	269 966
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции	5670	(1 046 040)	(269 966)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 126	-

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода

Оценочные обязательства - всего	5700	-	28	(10)	-	18
---------------------------------	------	---	----	------	---	----

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2021	31 декабря 2021
Полученные - всего	5800	66 184	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

"31" марта 2025 г.



Варышев В.С.

(подпись)

18

Российская Федерация

ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРАНИТ»
ОГРН 1172468006810, ИНН 2462053201
660006, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ЛЕСНИКОВ, Д. 27/1, ПОМЕЩЕНИЕ 399

«31» марта 2025г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2024 года

1. Общие сведения об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК «ГРАНИТ»
LIMITED LIABILITY COMPANY SPECIALIZED DEVELOPER "GRANIT"

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРАНИТ»
LLC SPECIALIZED DEVELOPER "GRANIT"

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 02.02.2017
за основным государственным номером (ОГРН) 1172468006810.

Юридический адрес общества: 660006, Красноярский край, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ЛЕСНИКОВ,
Д. 27/1, ПОМЕЩЕНИЕ 399

Место нахождения общества: 660006, Красноярский край, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ЛЕСНИКОВ, Д.
27/1, ПОМЕЩЕНИЕ 399

Единственным участником Общества является: Сарченко Татьяна Михайловна (доля в
уставном капитале Общества 100%).

В течение 2024г. Директором Общества являлся Барышев Виктор Сергеевич.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления
любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал
отсутствует. В течение 2024 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Директор.

Директором с 16.05.2019 назначен Барышев Виктор Сергеевич.

Совет директоров не избирается, решения принимаются единственным участником
Общества.

Сведения о контрольных органах

Ревизионная комиссия (ревизор) на 2024 год не избиралась.

Основная деятельность Общества – Строительство жилых и нежилых зданий, код по
Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности 41.20;

Общество в 2024 году осуществляло деятельность на территории города Красноярска.

Организация является застройщиком на объекте капитального строительства «Жилой комплекс «Гранит» с автостоянками, расположенный по адресу: РФ, Красноярский край, г. Красноярск, Свердловский район, ул. Лесников. Корпус 1, Корпус 2. Подземная автостоянка. Автостоянка».

Отношения, связанные с инвестиционной деятельностью, регулируются Федеральным законом от 25.02.1999 № 39-ФЗ "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений, и Федеральным законом № 214-ФЗ от 30.12.2004 "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

2.1. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО Специализированный застройщик «Гранит» утверждена и введена в действие приказом директора за №1-Б/УП от 29.12.2023 г., № 1-Н/УП от 29.12.2023 г., на 2024г.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1С:Предприятие 8.3.
3	Оценка ОС	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 5 ФСБУ 6/2020, если стоимость таких активов не превышает 100 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 20 «Основное производство №», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется.
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев Существенными затратами признаются затраты в размере свыше 10% от первоначальной стоимости ОС
7	Переоценка НМА	Не проводится
8	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
9	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
10	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
12	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат
13	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
14	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
15	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются: - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
17	Учет выпуска готовой продукции	Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер – объект строительства (п. 6 ФСБУ 5/2019), который может быть разделен на помещения – квартиры, машино-места и другие. Оценка готовой продукции производится по фактической себестоимости (без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)").

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
18	Дебиторская задолженность	<p>Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. <p>В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.</p>
19	Расчеты с бюджетом	<p>Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно.</p> <p>Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.</p>
20	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	<p>Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
21	Резервы предстоящих платежей	<p>Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: $(\text{Среднедневной заработок сотрудника} * \text{Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды} + \text{Среднедневной заработок сотрудника}) * \text{Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца}$.</p>
22	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>
23	Уровень существенности	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.</p> <p>При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления.</p> <p>Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя</p>
24	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
25	Учет договоров аренды	<p>Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется на момент заключения договора аренды. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события.</p> <p>Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.</p> <p>Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно.</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.</p> <p>В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 60 месяцев.</p>

2.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018 Организация применила порядок отражения последствий изменения учетной политики, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2024 г. составила 991 тыс. рублей без НДС, в 2023 г. – 0 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2024 году увеличился на 991 тыс. рублей по сравнению с 2023 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2024 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Услуги по информированию клиентов	991	0
Итого	991	0

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 г. составили 0 тыс. руб., в 2023 г. – 0 тыс. руб.

Расходы по прочим видам деятельности:

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2024 году осуществляло иные виды деятельности:

- Общество предоставляло в пользование организациям, выполняющим строительные работы на строящемся объекте «Жилой комплекс «Гранит» с автостоянками, расположенный по

адресу: РФ, Красноярский край, г. Красноярск, Свердловский район, ул. Лесников. Корпус 1, Корпус 2. Подземная автостоянка. Автостоянка» - электроэнергию в пользование.

Структура прочих доходов и расходов за 2024 год (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
1	2	3	4	5	6	7
Предоставление электроэнергии			3633	1046	3631	1044
Проценты по договору банковского депозита			325			
Оплата труда					190	
Страховые взносы					59	
Услуги банка					137	
Информационные услуги					493	
Юридические и бухгалтерские услуги					240	
Прочие доходы/расходы					120	
Итого	0	0	3958	1046	4870	1044

Строку «Прочие доходы/расходы» формирует стоимость аренды помещения, начисленная за периоды до применения ФСБУ 25/2018 «Аренда».

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 г. составила 1 (один) человек, за 2023 г. – 1 (один) человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2024 г. составила 71 тыс. руб., за 2023 г. – 75 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 18 тыс. руб., на 31.12.2023 – резерв не формировался.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1150 «Основные средства» отражены следующие активы:

- права пользования активом по аренде с учетом начисленной амортизации.

Стоимость арендованных объектов по состоянию на 31.12.2024 составила 177 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, договором аренды не установлены. Доходы и расходы, не относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются – отсутствуют. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году не производился.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается с учетом следующих особенностей:

- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 915616 тыс. руб., на 31.12.2023 – 75313 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности.

	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Поставщики и подрядчики	63 961	27 906
Покупатели и заказчики	851 645	47 250
Прочая	10	157
Итого	915 616	75 313

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам не формировался.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность (без займов) по состоянию на 31.12.2024 составила 573240 тыс. руб., на 31.12.2023 – 503403 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности

	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Поставщики и подрядчики	572 776	503 396
Налоги и взносы	460	4
Займы	639 954	292 000
Прочая	3	3
Итого	1 213 194	795 403

Налог на прибыль

В течение 2024 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2024 г., тыс. руб.	За период 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	79	2
Текущий налог на прибыль	16	1
Расход по налогу на прибыль	16	1
Чистая прибыль	63	1

Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах

Ф.И.О. аффилированного лица	Должность, наименование организации	Характер отношений	Участие в уставном капитале	Дата наступления оснований
Барышев В.С.	директор	Контроль за управлением и деятельностью Общества	-	16.05.2019
Сарченко Т.М.	единственный участник общества	Контроль за управлением и деятельностью Общества с целью получения прибыли	100%, номинальная сумма 10 тыс.руб. Конечный бенефициар.	20.02.2020

Связанными сторонами являются:

- лица, контролирующие Общество.
- лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества

Лица, отвечающие за корпоративное управление

Ф.И.О., организация	должность, наименование организации
Барышев В.С.	директор
Сарченко Т.М.	единственный участник Общества

Информация о бенефициарах

наименование организации, Ф.И.О.	ИНН/ОГРН	руководитель/участник	информация о подтверждающих документах
Сарченко Т.М.	246302045578	Единственный участник Общества	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 20.02.2020.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2024 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (все начисления за год, включая страховые взносы)	93	98
Итого	93	98

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2024 года удержан НДФЛ в размере 10 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора.

3.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2024 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2024 года Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2024 году не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2024 года не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2024 отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2024 не производилось увеличение уставного капитала Общества.

Распределение прибыли

В течение 2024 года решения об использовании прибыли, остающейся в распоряжении организации, не принимались.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет обязательства по договорам процентного займа, в связи с чем риск изменения процентных ставок напрямую влияет на себестоимость строительства. Общество ежемесячно оценивает влияние ключевой ставки (ставки рефинансирования ЦБРФ) на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество имеет длительный цикл производства продукции (более года). Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в 2024 году Обществом не создавался, в связи с тем, что имеющиеся задолженности не являются просроченными, ненадежными.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на финансово – хозяйственную деятельность

Последствия влияния событий, связанных с COVID-19, на деятельность Общества в 2024 году признаны несущественными и не привели к снижению выручки, сокращению масштабов деятельности и иным значимым негативным последствиям.

Организация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2024 год.

Расходы, связанные с мерами по предотвращению распространения COVID-19 за 2024 год отсутствуют.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Отсутствуют факторы хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить

режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

8. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2024 года увеличились на 63 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. составили 881 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:
- получена прибыль за 2024 год в сумме 63 тыс. руб.;

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024 превышает размер уставного капитала на 871 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

9. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются. Обязательства перед участниками долевого строительства, инвесторами строительства, заимодавцами и остальными кредиторами Общество планирует исполнить в сроки предусмотренные договорами.

Директор ООО СЗ «Гранит»



Барышев В.С.