

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило		Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
							первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	250	(5)	-	-	-	-	(171)	-	-	250	(176)
	5110	за 2023г.	-	-	250	-	-	-	(5)	-	-	250	(5)
Видеоролики мероприятий кластера "Квартал Труда" сайт	5101	за 2024г.	150	-	-	-	-	-	(150)	-	-	150	(150)
	5111	за 2023г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5102	за 2024г.	100	(5)	-	-	-	-	(21)	-	-	100	(26)
	5112	за 2023г.	-	-	100	-	-	-	(5)	-	-	100	(5)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:		5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Видеоролики мероприятий кластера "Квартал Труда"	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Нарушевич Наталья
Алексеевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Периодичность		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	243 459	(33 854)	12 797	-	-	-	(33 641)	-	-	256 256	(67 495)	
	5210	за 2023г.	115 003	(10 150)	128 458	-	-	-	(23 704)	-	-	243 459	(33 854)	
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	-	-	147	-	-	-	(29)	-	-	147	(29)	
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	5202	за 2024г.	19 209	(518)	-	-	-	-	(1 553)	-	-	19 209	(2 071)	
	5212	за 2023г.	-	-	19 209	-	-	-	(518)	-	-	19 209	(518)	
Здания	5203	за 2024г.	39 914	(443)	-	-	-	-	(1 330)	-	-	39 914	(1 773)	
	5213	за 2023г.	-	-	39 914	-	-	-	(443)	-	-	39 914	(443)	
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	13 770	(6 648)	204	-	-	-	(4 332)	-	-	13 974	(10 980)	
	5214	за 2023г.	13 453	(2 354)	317	-	-	-	(4 294)	-	-	13 770	(6 648)	
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	135 370	(25 989)	2 337	-	-	-	(24 029)	-	-	137 707	(50 018)	
	5215	за 2023г.	71 076	(7 796)	64 294	-	-	-	(18 193)	-	-	135 370	(25 989)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	4 722	(256)	10 109	-	-	-	(2 368)	-	-	14 831	(2 624)	
	5216	за 2023г.	-	-	4 722	-	-	-	(256)	-	-	4 722	(256)	
Земельные участки	5207	за 2024г.	30 474	-	-	-	-	-	-	-	-	30 474	-	
	5217	за 2023г.	30 474	-	-	-	-	-	-	-	-	30 474	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 026 658	-	-	-	-	-	-	-	-	1 026 658	-	
	5230	за 2023г.	-	-	1 026 658	-	-	-	-	-	-	1 026 658	-	
в том числе:														
Здания	5221	за 2024г.	1 026 658	-	-	-	-	-	-	-	-	1 026 658	-	
	5231	за 2023г.	-	-	1 026 658	-	-	-	-	-	-	1 026 658	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: оборудование к установке в том числе: оборудование к установке	5240	за 2024г.	9 998	3 181	-	(13 180)	-
	5250	за 2023г.	266 081	897 161	-	(1 153 242)	9 999
	5257	за 2023г.		33 766		(23 766)	9 999

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 260	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	30 474	30 474	30 474
	5288	-	-	-

Нарушевич Наталья

Алексеевна

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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

Руководитель _____ (подпись)
Нарушевич Наталья
Алексеевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	13 366	(122)	12 178	(6 954)	-	-	-	8	52	18 660	(132)
	5530	за 2023г.	611 968	-	11 880	(611 757)	60	-	-	908	185	13 366	(122)
	5511	за 2024г.	6 966	-	6 824	(3 373)	-	-	-	-	-	10 510	(93)
	5531	за 2023г.	94	-	6 890	(78)	60	-	-	-	-	6 966	-
	5512	за 2024г.	4 211	-	941	(3 444)	-	-	-	-	-	1 708	-
	5532	за 2023г.	611 453	-	3 440	(610 682)	-	-	-	-	-	4 211	-
	5513	за 2024г.	2 188	(122)	4 413	(137)	-	-	-	8	52	6 441	(39)
	5533	за 2023г.	421	-	1 549	(997)	-	-	-	908	185	2 188	(122)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	13 366	(122)	12 178	(6 954)	-	-	X	8	52	18 660	(132)
	5520	за 2023г.	611 968	-	11 880	(611 757)	60	-	X	908	185	13 366	(122)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступления		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 580	330	-	(310)	-	-	-	-	2 600	
	5571	за 2023г.	1 048	2 132	-	(600)	-	-	-	-	2 580	
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	1 080	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2023г.	-	1 680	-	(600)	-	-	-	-	1 080	
	5554	за 2024г.	1 500	330	-	(310)	-	-	-	-	1 520	
	5574	за 2023г.	1 048	452	-	-	-	-	-	-	1 500	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	26 081	26 795	4 417	(34 329)	-	-	8	52	23 024	
	5580	за 2023г.	3 285	24 970	382	(3 648)	-	-	508	185	26 081	
	5561	за 2024г.	4 022	2 680	4	(3 264)	-	-	-	-	3 442	
	5581	за 2023г.	3 102	3 941	10	(3 031)	-	-	-	-	4 022	
	5562	за 2024г.	1 523	777	-	(1 552)	-	-	-	-	747	
авансы полученные	5582	за 2023г.	-	1 523	-	-	-	-	-	-	1 523	
	5563	за 2024г.	1 226	7 036	-	-	-	-	-	-	8 262	
	5583	за 2023г.	182	151	-	(188)	-	-	896	185	1 226	
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	19 243	16 257	4 412	(29 412)	-	-	-	-	10 500	
	5585	за 2023г.	-	19 300	372	(429)	-	-	-	-	19 243	
	5566	за 2024г.	67	44	-	(100)	-	-	8	52	72	
	5586	за 2023г.	1	55	-	(1)	-	-	12	-	67	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2024г.	28 661	27 125	4 417	(34 639)	-	X	8	52	25 624	
	5570	за 2023г.	4 333	27 102	382	(4 248)	-	X	908	185	28 661	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись)
Нарушевич Наталья
Алексеевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 483	4 273
Расходы на оплату труда	5620	33 398	12 361
Отчисления на социальные нужды	5630	3 283	1 220
Амортизация	5640	33 812	23 704
Прочие затраты	5650	48 176	32 554
Итого по элементам	5660	121 152	74 112
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	121 152	74 112

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

Руководитель

Нарушевич Наталья
Алексеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 025	4 144	(2 025)	-	4 144
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	2 025	4 144	(2 025)	-	4 144

Нарушевич Наталья

Алексеевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810		536 433	29 639	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		6223	6 223	-
5812		23 416	23 416	-
5813		458 281	-	-
5814		48 513	-	-
Договор залога обор. 260005 от 18.05.2023				
Договор залога обор. №285005 от 06.10.2023				
соглашение о вознаграждении №1 от 28.05.2024				
Договор залога недвижимости 500424 от 12.04.2024				

Руководитель

Нарушевич Наталья
Алексеевна
(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	47 100		6 994	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	47 100		6 994	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Нарушевич Наталья
Алексеевна
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие положения

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности.

1.1. Реквизиты организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Квартал труда»
Сокращенное наименование	ООО «КВАРТАЛ ТРУДА»
Дата государственной регистрации	13.01.2021
Юридический адрес	677009 Республика Саха (Якутия) г. Якутск ул. Труда 1
Фактический адрес	677009 Республика Саха (Якутия) г. Якутск ул. Труда 1
ОГРН	1211400000173
ИНН/КПП	14353574724/143501001
ОКВЭД2	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
ОКПО	00532139
ОКТМО	98701000001
ОКАТО	98401000000
ОКОПФ	12300
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
Налоговый орган	1400 Управление Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия)
ОКПО	00532139

1.2. Данные об организации:

Филиалы, представительства, обособленные подразделения	отсутствуют
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	21
Численность работающих на 31.12.2024г.	29
Регистродержатель	отсутствуют

1.3. Собственники на 31.12.2024г.:

Участники	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
АО "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"	1 306 719	100

1.4. Органы управления:

Совет директоров избран решением Протокол №43 от 30.08.2024. В следующем составе:

До 30.08.2024	После 30.08.24
Захарова Елена Афанасьевна	Захарова Елена Афанасьевна
Лазарева Марианна Леонидовна	Лазарева Марианна Леонидовна
Ким Максим Вячеславович	Ким Максим Вячеславович
	Парушевич Наталья Алексеевна
	Аммосова Мария Васильевна

Директор – Парушевич Наталья Алексеевна с 31.08.2023 (с 27.04.2023-врио директора).

Ревизионная комиссия – не предусмотрена Уставом

Бенефициар – директор Парушевич Наталья Алексеевна (ИНН 143520154040)

1.5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал равен 1 306 719 тысяч рублей, который оплачен в полном объеме.

1.6. Чрезвычайные факты в деятельности - отсутствуют

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика утверждена Приказом №1 от 09.01.2022. Внесены изменения в учетную политику Приказом №3ун от 29.12.2023, в связи с новациями в законодательстве.

2.2. Принятые способы ведения бухгалтерского учета и налогообложения:

Положение	Описание
Учет основных средств	Ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Для учета группы однородных объектов ОС применяется групповой учет ОС. Амортизация ОС начисляется линейным способом. ОС проверяются на обесценение, переоценка не применяется. Стоимостной критерий признания составляет 50 тыс. руб.
Учет инвестиционной недвижимости	Ведется в соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Инвестиционная недвижимость не подлежит амортизации. Переоценка ежегодная.
Учет нематериальных активов	Ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Учет материалов	Ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет финансовых вложений	Ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
Резервы	Формируется резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.
Учет займов и кредитов	Ведется с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Расчет по налогу на прибыль	Ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», балансовым методом.
Учет оценочных обязательств	В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» формируется резерв предстоящих отпусков.
Учет аренды	Ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость аренды делится на постоянные и переменные, где переменные – возмещение расходов по коммунальным услугам.
Учет доходов	Ведется в соответствии с ПБУ 9/99. По основным видам деятельности отражается на счете 90, а доходы от предоставления прочих услуг – в составе прочих доходов.
Учет расходов	Ведется в соответствии с ПБУ 10/99.
Учет государственной помощи	Ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Отражается на счете 86 «Целевое финансирование»
Оценка себестоимости запасов при отпуске в производство и списании	по средней себестоимости
Учет расходов по обычным видам деятельности	расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат
Режим налогообложения	Общий режим налогообложения
Ставка по налогу на прибыль	Согласно ст. 284.4 НК РФ ставка налога на прибыль в части федерального бюджета составляет 0% в течение пяти налоговых периодов, в части регионального бюджета по налогу на прибыль организаций установлена льготная ставка 0 % в течение 5 налоговых периодов и 10 % в течение следующих 5 налоговых периодов.
Учет налога на имущество	По налогу на имущество, налогу на землю применяется льгота, согласно

	п. 5.17 ст. 3 Закона РС(Я) от 07.11.2013 1231-3 № 17-V ставка по налогу составляет 0 процентов в течение пяти лет.
НДФЛ	Стандартная ставка НДФЛ составляет 13% от суммы дохода. Если доход превышает 5 млн рублей, применяется повышенная ставка НДФЛ в размере 15% от суммы дохода.
Страховые взносы	Тариф страховых взносов для резидентов территории опережающего социально-экономического развития составляет 7,6 процентов. По договорам ГИХ применяется стандартный тариф страховых взносов. Ставка от несчастных случаев составляет 0,6 процентов.
Земельный налог	На налог на землю применяется льгота, в котором ставка составляет 0 процентов, согласно п. 5.17 ст. 3 Закона РС(Я) от 07.11.2013 1231-3 № 17-V ставка по налогу составляет 0 процентов в течение пяти лет.

2.3. Нормативно-правовые акты по ФСБУ досрочно не применялись.

2.4. Отступление от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Показатели отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

НМА и НИОКР

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1110	74	245	171	70	Амортизация НМА
1120	0	0	0	0	
1130	0	0	0	0	

(тыс. руб.)

Объект НМА	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость	Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов
Видеоролики мероприятий кластера "Груда"	150	Отсутствуют
Сайт «Квартал труда»	26	Отсутствуют

- наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

(тыс. руб.)

НМА	СНИ	Фактическая (первоначальная) стоимость	Текущая рыночная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Видеоролики мероприятий кластера "Груда"	бессрочно	150	150	150	0
Сайт «Квартал труда»	5 лет	100	100	26	74

Основные средства, доходные и капитальные вложения, незавершенные капитальные вложения

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1140	0	0	0	0	-
1150	188 761	219 605	-30 844	14	начислена амортизация
1160	1 026 658	1 026 658	0	0	по стоимости объектов на 31.12.2024 в организации переоценка не была проведена. Первоначальная (балансовая)

					стоимость превышает кадастровую стоимость.
--	--	--	--	--	--

Основные средства:

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств:

(тыс. руб.)

Объект	Ипв. №	Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	Основание для не начисления амортизации
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под Кластер кадастровый номер 14:36:103004:595	00-000345	12 366	п.2 ст.256 НК РФ
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под комм.услуги кад.№14:36:103004:597	00-000347	14 483	п.2 ст.256 НК РФ
Земельный участок г.Якутск, ул Труда 1Б под фабрику кад.№ 14:36:103004:596	00-000346	3 625	п.2 ст.256 НК РФ

- способы оценки основных средств (по группам) по первоначальной стоимости, за исключением инвестиционных активов.

Доходные вложения:

(тыс. руб.)

Объект	Остаток на 01.01.2022	Вложения	Переведено в доходные вложения	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Создание Креативного Кластера	265 334	732 892	Креативный Кластера	998 226	998 226
Фабрика	-	28 432	Фабрика	28 432	28 432
ИТОГО	265 334	761 324		1 026 658	1 026 658

Запасы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1210	3 717	2 438	1 279	52	Закупка материалов в 4 кв 2024г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1230	18 528	13 244	5 284	40	Удельный вес (55%) составляет задолженность арендаторов, ведется работа по взысканию задолженности
1520	12 524	6 838	5 686	83	По договорам (коммунальные услуги) оплата производится по факту потребления; по договорам с резидентами оговорен обеспечительный платеж

- просроченная дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма	Резерв	Меры по взысканию
Подотчетное лицо	39	39	Ведутся работы по взысканию
арендаторы	93	93	Направлены претензионные письма

Кредиты и займы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1410	1 080	1 080	0	0	Займы привлечены для покрытия

					кассового разрыва
1510	10 500	19 243	8 743	45	Займы привлечены для покрытия кассового разрыва

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы: (тыс. руб.)

Кредитор	Долг	Сумма %	Прочие расходы по заемным средствам
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) АО	2 580	180	Проценты неуплаченные, согласно договору % уплачиваются при погашении основного долга в конце срока договора
ВК ЯКУТИЯ АО	0	3 005	Проценты уплаченные, заём погашен
ФРИ РС(Я)	9 000	981	Проценты уплаченные
ИТОГО	11 580	4 166	

- сроки погашения займов (кредитов): (тыс. руб.)

Кредитор	Договор	Остаток основного долга	Остаток %	Оценка
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) АО	2 от 25.04.23	1 080	100	долгосрочный заем
КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) АО	05-08/23Я от 25.08.23	1 500	100	краткосрочный
ФРИ РС(Я)	500424 от 12.04.24	9 000	100	краткосрочный
ИТОГО		11 580		

НДС по приобретенным ценностям

Динамика показателя: (тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1220	161	3 252	- 3 091	95	Начало деятельности с середины 2023г, т.к. в 2022г имущество находилось на реконструкции. В 2024 г. НДС принят к вычету.

- состав невозмещенного НДС: (тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
НДС по приобретенным ОС	161	1 721	- 1 560
НДС по приобретенным МПЗ		198	- 198
НДС по приобретенным услугам		1 333	- 1 333
ИТОГО	161	3 252	

Денежные средства и денежные эквиваленты

Динамика показателя: (тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1250	9 708	7 450	2 258	30	Денежные средства размещены в депозитном счете

Состав денежных средств: (тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
Денежные средства в кассе	11	30	19
Переводы в пути	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	2 197	7 420	5 703

Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства, размещенные в депозитные счета	7 500	-	7 500
ИТОГО	9 708	7 450	

Капитал и резервы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1310	1 306 719	1 306 719	-	-	
1320	-	-	-	-	
1340	-	-	-	-	
1350	-	-	-	-	
1360	-	-	-	-	
1370	(88 880)	(64 514)	(24 366)	37,8	Тарифы по основной деятельности (аренде) ниже рыночных, так как арендаторами являются резиденты «Квартала труда» (ТОР), неполное возмещение субсидий произведенных расходов за 2023 – 2024 года

Чистые активы меньше уставного капитала, вопрос вынесен на рассмотрение в Совет директоров для утверждения мероприятий по выравниванию величины чистых активов. Увеличение разрыва между чистыми активами и уставным капиталом связано с получением убытка по итогам 2024 года в сумме 24 366 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы	1 217 839	1 242 205	986 380
Уставный капитал	1 306 719	1 306 719	1 004 324
Разница (чистые активы меньше уставного капитала)	(88 880)	(64 514)	(17 944)
Убыток на долю уставного капитала	$(24\ 366) / 1\ 306\ 719 = 0,018$	$(46\ 570) / 1\ 306\ 719 = 0,036$	$(17944) / 1\ 004\ 324 = 0,018$

Оценочные обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1430	-	-	-	-	
1540	4 144	2 025	2 119	104,6	Пачислен резерв предстоящих отпусков

Прочие обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024г	2023г	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1450	1 520	1 500	20	1	обеспечительный платеж арендаторов
1550	-	-	-	-	

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024	2023	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2110	34 864	21 510	13 354	62,1	Увеличилось число арендаторов, количество арендаторов для проведения разовых мероприятий

- состав выручки:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение	%
	2024	2023		

Аренда помещений	25 996	18 434	7 562	41
Аренда для мероприятий	4 785		4 785	100
Услуги видео, звукозаписи, цветокоррекции	217	20	197	значительно
Проведение мероприятий	3 866	3 027	839	27,7
Агентское вознаграждение		29	-	-

Себестоимость продаж

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024	2023	Изменение	%
2120	121 152	74 112	47 040	63

Состав себестоимости продаж:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2024	2023	
Амортизация	33 812	23 709	10 103
Списание материалов	1 963	4 765	- 2 802
Списание расходов будущих периодов	383	320	63
Оплата труда	38 597	15 708	22 889
Страховые взносы	3 283	1 220	2 063
Проезд в отпуск	206	-	206
Расходы на ремонт	9 333	6 206	3 127
Тех.обслуживание	6 468	3 405	3 063
Коммунальные расходы	9 393	4 045	5 348
Услуги по проведению мероприятий	5 546	9 830	- 4 284
Услуги уборки помещений, территории	8 531	3 336	5 195
Расходы на интернет	1 017	504	513
Командировочные расходы	1 493	499	994
Образовательные услуги	96	-	96
Услуги по бух.учету и аудиту	512	565	- 53
Маломощное оборудование и запасы	519	-	519

Валовая прибыль (убыток)

(тыс. руб.)

Строка	2024	2023	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2100	(86 288)	(52 602)	33 686	64	расходы превышают доходы

Прочие доходы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024	2023	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2310	-	-	-	-	-
2320	-	-	-	-	-
2340	68 962	12 813	56 149	Значительное увеличение	-

Состав прочих доходов:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2024	2023	
Возмещение коммунальных расходов	4 420	3 135	1 285
Услуги звукозаписи, видеозаписи и т.п.	295	15	280
Оформление выставочного зала	-	2 000	-
Агентское вознаграждение	621	244	377
Субсидия ОСФР	25	-	25
Субсидия	47 100	6 994	40 131
Спонсорская помощь, пожертвование	11 430	50	11 380
Корректировка поступлений 2022г.	-	375	-
предоставление прав на использование видеороликов	18		18

сервитут	312		312
вознаграждение за предоставление залога	4 456		4 456
Резервы по сомнительным долгам	83		83
Исправительные записи по операциям прошлых лет	202		202
ИТОГО	68 962	12 813	56 149

Прочие расходы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	2024	2023	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2330	4 166	435	3 731	Значительное превышение	% по займам, из-за кассового разрыва были привлечены заемные средства
2350	3 140	6346	-3 206	Значительное уменьшение	Оптимизация расходов

Состав прочих расходов:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	2024	2023	
Резерв по сомнительным долгам	93	122	списан резерв
Расходы на услуги банка	252	132	увеличились тарифы банка
Расходы за счет прибыли	212	5 994	корректировки
штрафы	65	10	
госпошлина		88	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 518		корректировки
Итого	3 140	6 346	

Расчеты по налогу на прибыль: по итогам 2024 г. получен убыток в размере 24 366 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, текущий налог на прибыль отсутствуют в связи с применением льготы в соответствии со ст. 284.4 НК РФ, Федеральным законом от 29.12.2014 №473-ФЗ.

4. Операции в иностранной валюте

В отчетном году операции в иностранной валюте не проводились.

5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты является: Решение Совета директоров №42 от 03.06.2024г. по утверждению увеличения уставного капитала на сумму 62 620 руб. (движимое имущество и работы). Изменения в ЕГРЮЛ планируется внести в первой половине 2025 года.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Для предоставления сотрудникам ежегодного отпуска в отчетном году был начислен резерв отпуска на 2025 г. на сумму 4 144 тыс. руб. Срок исполнения в течение 2025 г.

7. Операции со связанными сторонами

Связанной стороной ООО «Квартал Труда» является АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» - единственный участник.

В отчетном году участником были внесены в уставный капитал расходы по текущему ремонту в размере 62 620 руб., которые отражены по кредиту счета 75.

Начислены проценты по договорам займа с АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» за 2024 год в размере 180 тыс. руб., погашение займа в конце срока действия договора.

Основной управленческий персонал: директор, заместитель директора - креативный директор, заместитель директора по экономике и финансам, технический директор – продюсер. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2024 г. составило: 11 094 тыс. руб.,

выплачено 9 652 тыс. руб., НДСЛ – 1 442 тыс. руб. Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

8. Государственная помощь

01.04.2024 согласно Приказу СФР от 28.11.2023 № 4752-ПВ ПП362от13.03.2021 получена субсидия ОСФР в размере 24 694,34 руб., частичная компенсация затрат работодателя на выплату заработной платы работникам из числа трудоустроенных граждан (молодежь из числа граждан РФ).

26.07.2024 получена субсидия на возмещение расходов согласно Соглашению №43 от 23.07.2024 от Министерства инноваций, цифрового развития и инфокоммуникационных технологий РС (Я) в размере 47 100 000 руб.

9. Движение денежных средств

В отчет о движении денежных средств за 2023 год в целях сопоставимости показателя по учету субсидии внесены следующие изменения: снижен показатель по строкам 4210, 4219 на сумму 6 994 тыс. руб., увеличен показатель по строкам 4110, 4119 на сумму 6 994 тыс. руб.

В 1 разделе Отчета о движении денежных средств за 2024 год (далее - ОДДС) по строке 4100 сальдо от текущих операций положительное – 11 058 тыс. руб., за 2023 год отрицательное – (314 949) тыс. руб. За 2024 год платежи осуществлялись, в т.ч. поставщикам (подрядчикам), в основном за счет оплаты за оказанные услуги по строке 4111 в сумме 40 546 тыс. руб., полученной субсидии, поступлений по прочим услугам по строке 4119 в сумме 66 220 тыс. руб., займов по строке 4311 в сумме 16 200 тыс. руб. В целом по ОДДС за 2024 год денежный поток положительный и составляет 2 258 тыс. руб. (строка 4400).

10. Аренда

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в бухгалтерской отчетности развернуто. В качестве арендодателя:

Показатель	Раскрытие
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Общество сдает свободные помещения в аренду (операционная аренда)
Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
Основание и порядок расчета процентной ставки;	По договору- 0,01 % на каждый день просрочки
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	По операционной аренде коммунальные платежи возмещаются арендаторами ежемесячно на основании выставленного счета.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	Все улучшения предметов аренды производятся только с согласия арендодателя
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Обеспечительный платеж
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	Ограничения использования предмета аренды не предусматриваются за исключением случаев просрочки по платежам
Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	Отсутствует
Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	Постоянная часть 25 996 тыс. руб. переменная часть 4 785 тыс. руб.

11. Оценка руководством непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в течение последующих 12 месяцев и в обозримом будущем.

При создании ООО «Квартал труда» был составлен бизнес-план на пятилетний перспективу. Креативный кластер — это своего рода «технопарк» в сфере креативных индустрий, обеспечивающий их опережающий рост за счет размещения на компактной территории взаимодополняющих друг друга творческих бизнесов и «эффекта синергии». Креативный кластер создает среду, стимулирующую творчество: новые условия для труда, образа жизни, форм общения и окружения.

Кластер формируется для развития растущих отраслей креативной экономики Республики Саха (Якутия), которые обладают экспортным потенциалом и потенциалом импортозамещения. В первую очередь таковыми являются кино- и анимационное производство, производство цифрового контента, медиа, дизайн и индустрия моды.

Кластер предусматривает размещение 150 резидентов.

Ключевые направления деятельности резидентов кластера, планируемых к размещению в кластере:

1. Продвижение и масштабирование отраслей экономики: креативные агентства, маркетинг и брендинг, рекламный бизнес;
2. Развитие новых медиа: анимация и компьютерная графика, фото и видеопродакшн, блоги и независимые СМИ;
3. Развитие современных форм творческой и комфортной среды проживания: дизайнеры, архитектурные и проектные бюро, индустрии изобразительного и исполнительского искусства, ремесла;
4. Образование и консалтинг: бизнес образование, консалтинг и образование в области дизайна, маркетинга и бренд-менеджмента.

Цели ООО «Квартал труда»:

- создание инфраструктуры для развития креативной экономики в Республике Саха (Якутия), усиления ее экспортной составляющей и импортозамещения, ревитализация промышленных зданий и развитие прилегающей территории квартала;

- обеспечение производства валового продукта резидентами кластера до 1 млрд. руб. в год;
- ревитализация промышленных зданий и развитие прилегающей территории квартала.

Ожидаемые эффекты:

- рост валового продукта, производимого креативными индустриями в Республике Саха (Якутия);
- увеличение креативной интенсивности (доли рабочих мест креативных профессий);
- увеличение числа организаций креативных индустрий;
- увеличение числа занятых в креативных индустриях;
- увеличение экспорта продукции и услуг креативных индустрий;
- увеличение доли местных компаний в структуре внутрисубъектного потребления продукции и услуг креативных индустрий;
- количество резидентов кластера — 150;
- содействие достижению следующих ключевых показателей Концепции развития креативной экономики РС(Я) до 2025 года включительно;
- увеличение доли креативных индустрий в ВРП до 2%;
- обучение креативным и предпринимательским навыкам до 10 тысяч детей и взрослых;
- увеличение доли организаций, занимающихся маркетинговыми инновациями до 10%.

Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Квартал труда» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Парушевич Н.А.

