

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2024 г.	2 947	-	8 062	-	(2 790)	-	-	-	-	-	-	-	8 219	-
	5530	за 2023 г.	455	-	2 867	-	(375)	-	-	-	-	-	-	-	2 947	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	396	-	-	-	(381)	-	-	-	-	-	-	-	396	-
	5531	за 2023 г.	-	-	396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 152	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	2 031	-	8 038	-	(1 917)	-	-	-	-	-	-	-	2 031	-
	5532	за 2023 г.	455	-	1 951	-	(375)	-	-	-	-	-	-	-	53	-
Прочая	5513	за 2024 г.	520	-	24	-	(492)	-	-	-	-	-	-	-	520	-
	5533	за 2023 г.	-	-	520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	2 947	-	8 062	-	(2 790)	-	-	-	-	-	-	-	8 219	-
	5520	за 2023 г.	455	-	2 867	-	(375)	-	-	-	-	-	-	-	2 947	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	57 450	9 495	-	(66 945)	-	-	-	-	57 450
	5573	за 2023 г.	-	57 450	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	54 345	368 799	12 939	(59 029)	-	-	-	-	351 898
	5580	за 2023 г.	1 714	107 020	3 061	(57 450)	-	-	-	-	54 345
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	29 054	744	-	(28 984)	-	-	-	-	814
	5581	за 2023 г.	4	29 050	-	-	-	-	-	-	29 054
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	69	93	-	(5)	-	-	-	-	157
	5583	за 2023 г.	-	69	-	-	-	-	-	-	69
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	1	162 200	12 939	(30 001)	-	-	-	-	145 139
	5585	за 2023 г.	1 710	52 680	3 062	(57 450)	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2024 г.	25 221	205 782	-	(25 195)	-	-	-	-	205 788
	5586	за 2023 г.	-	64	-	-	-	-	-	-	64
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	54 345	368 799	12 939	(59 029)	-	-	-	-	351 898
	5570	за 2023 г.	1 714	107 020	3 061	(57 450)	-	-	-	-	54 345

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
15 апреля 2025 г.

Горвиц Марк Наумович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	14
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	14
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	-	14

Руководитель _____
(подпись)

15 апреля 2025 г.

Горвиц Марк Наумович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

15 апреля 2025 г.

Горвиц Марк Наумович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	21 943	-
В том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
В том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

15 апреля 2025 г.

Горвиц Марк Наумович
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗ Клевер» за 2024 год

1. *Общие сведения*
2. *Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*
3. *Раскрытие основных показателей.*
4. *Связанные стороны*
5. *Непрерывность деятельности и события после отчетной даты*
6. *Условные факты хозяйственной деятельности*

1. Общие сведения

ООО СЗ Клевер зарегистрировано 07.10.2021.
ОГРН 1211800018870
ИНН /КПП 1832162100/183201001

Юридический адрес: 426028, Удмуртская Респ, город Ижевск, Пойма ул, здание 36, строение 2, офис 26
Основной вид деятельности общества: ОКВЭД 71.12.2- деятельность заказчика- застройщика, генерального подрядчика
Среднегодовая численность работающих в 2024 году составила 9 человек, в 2023 6 человек./

Органы управления:

Высшим органом управления Общества согласно Уставу является: общее собрание участников
Функции единоличного исполнительного органа в 2024 году исполнял директор Горвиц Марк Наумович.

Уставный капитал общества 10 000 руб.
По состоянию на 31.12.24 владельцем 100 долей в уставном капитале Общества является: Горвиц Марк Наумович.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами застройщика для целей налогообложения прибыли признают любые доходы, не поименованные в ст. 251 НК. В частности, к таким доходам относится сумма экономии средств, остающихся в распоряжении застройщика после завершения строительства-экономия застройщика (п. 1 ст. 248, посл. Абз. Подп. 14 п. 1 ст. 251 НК, пис. Минфина от 02.03.2023г. № 03-03-06/1/17470)

В составе расходов не учитываются затраты, осуществленные за счет средств, учтенных, как целевое финансирование. Экономия средств дольщиков определяется в целом по МКД в момент подписания последнего акта передачи объекта недвижимости по договору долевого участия.

Затраты на строительство собираются на счете 08.07 «Строительство жилых домов» и отражаются в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Стоимостной лимит в целях применения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в общем порядке. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

К денежным эквивалентам относятся (п. 23 ПБУ 23):

- Депозиты до востребования
- депозиты, открытые на срок до 3 месяцев

В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику организации внесены следующие изменения:

1. установлен стоимостной лимит для признания в качестве нематериальных активов – 100 000 руб.
2. Выбран способ последующей оценки нематериальных активов – по первоначальной стоимости.

Долгосрочная кредит орская задолж енност ь - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредит ы	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	57 450	9 495	-	(66 945)	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	57 450	-	-	-	-	-	-	-	57 450
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредит орская задолж енност ь - всего	5560	за 2024 г.	54 345	368 799	12 939	(59 029)	-	-	-	-	-	351 898
	5580	за 2023 г.	1 714	107 020	3 061	(57 450)	-	-	-	-	-	54 345
в том числе: расчет ы с постав щиками и подряд чиками	5561	за 2024 г.	29 054	744	-	(28 984)	-	-	-	-	-	814
	5581	за 2023 г.	4	29 050	-	-	-	-	-	-	-	29 054
авансы получе нные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчет ы по налога м и взноса м	5563	за 2024 г.	69	93	-	(5)	-	-	-	-	-	157
	5583	за 2023 г.	-	69	-	-	-	-	-	-	-	69
кредит ы	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024	1	162 200	12 939	(30 001)	-	-	-	-	-	145 139

		аций	руб.	ые опера ции на 31.12. 24	расчетов по операциям, а также форма расчетов	долгам на 31.12.24, тыс.руб.	которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам.
Горвиц М.Н, ИНН 183102171004	Директор учредитель	Дого вор займ а	59 242, 00	-	Погашение займа до 31.12.25. Безналичная форма расчетов.	-	-

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ Клевер» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.- По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «СЗ Клевер» в обозримом периоде будет не существенным.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации ООО «СЗ Клевер» по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ООО «СЗ Клевер» не является участником судебных разбирательств.

У ООО «СЗ Клевер» отсутствуют

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях;
- прекращенные операции;
- государственная помощь;

Руководитель:



Горвиц М.Н.

М.П.

15.04.2025