

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЦентрПрогресс"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	44
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	283 142	283 521	3 023 029
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	691 007	39 705	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 507	3 553	26 817
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	997	3 384	175 922
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	60
Дебиторская задолженность *	1230	206 078	826 298	2 331 612
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	114	613	10 377
Прочие оборотные активы	1260	458	702	889
ИТОГО активы	-	1 186 303	1 157 776	5 568 750
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	294 440	635 920	4 383 940
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1	29
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	574 723	25 624	29 912
Кредиторская задолженность	1520	103 227	277 816	521 586
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	17	2 026	2 437
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	972 407	941 387	4 937 905
Стоимость чистых активов	-	213 896	216 389	630 846

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	683	(639)	36	(719)	648	(9)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	683	(639)	-	(683)	647	(8)	-	-	-	-	-

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.
Всего	5120	-	-	-
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:	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.	618	-	(582)	(36)	-
в том числе:							
Логотип DARS (Нематериальный актив в случае регистрации)	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	582	-	(582)	-	-
Товарный знак Аквамолл	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	36	-	-	(36)	-

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза Рашитовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	133 695	-	-	-	133 695
	5250	за 2023г.	135 277	3 899	(888)	(4 594)	133 695
в том числе:							
Благоустройство Набережной реки Свияга	5241	за 2024г.	124 739	-	-	-	124 739
	5251	за 2023г.	124 964	357	-	(582)	124 739
Благоустройство (дорога Аблукова)	5242	за 2024г.	2 444	-	-	-	2 444
	5252	за 2023г.	2 444	-	-	-	2 444
2-я очередь МТРК Аквामолл- комм. инфрастр-ра (расширение в сторону Московского шоссе)	5243	за 2024г.	6 513	-	-	-	6 513
	5253	за 2023г.	6 513	-	-	-	6 513
Наружные инженерные сети ливневой канализации по адресу Московское шоссе 108 (73:24:030206:40)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	888	-	(888)	-	-
Павильоны 3 очереди для торговли на территории АКВАМОЛЛ	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	434	-	-	(434)	-
АКВАМОЛЛ	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	3 323	-	(3 323)	-
Прочие	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	36	219	-	(255)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 757
в том числе:			
МТРК АКВАМОЛЛ	5261	-	3 323
Павильон для торговли (3 очередь) №6	5262	-	145
Павильон для торговли (3 очередь) №7	5263	-	145
Павильон для торговли (3 очередь) №8	5264	-	145
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	149 447	149 447	156 933
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза
Рашитовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	39 705	-	934 926	(283 624)	-	-	-	691 007	-
	5311	за 2023г.	-	-	39 705	-	-	-	-	39 705	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2024г.	39 705	-	934 926	(283 624)	-	-	-	691 007	-
	5312	за 2023г.	-	-	39 705	-	-	-	-	39 705	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	39 705	-	934 926	(283 624)	-	-	-	691 007	-
	5310	за 2023г.	-	-	39 705	-	-	-	-	39 705	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Якушкина Флюза
Рашитовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза
Рашитовна
(расшифровка подписи)

30 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		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	764 311	-	-	-	(618 272)	-	-	-	-	-	146 040	-
	5521	за 2023г.	2 005 510	-	522 460	-	(1 763 659)	-	-	-	-	-	764 311	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5505	за 2024г.	764 311	-	-	-	(618 272)	-	-	-	X	X	146 040	-
	5525	за 2023г.	2 005 510	-	522 460	-	(1 763 659)	-	-	-	X	X	764 311	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	74 311	(12 324)	25 761	-	(28 013)	(736)	1 039	-	-	-	71 323	(11 284)
	5530	за 2023г.	346 840	(20 738)	3 289 622	-	(3 561 076)	(1 076)	8 414	-	-	-	74 311	(12 324)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	12 610	(12 324)	1 508	-	(2 834)	-	1 039	-	-	-	11 284	(11 284)
	5531	за 2023г.	45 271	(20 738)	3 281 185	-	(3 313 846)	-	8 414	-	-	-	12 610	(12 324)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	35 477	-	1 781	-	(2 738)	(736)	-	-	-	-	33 784	-
	5532	за 2023г.	63 305	-	8 437	-	(35 192)	(1 073)	-	-	-	-	35 477	-
Прочая	5513	за 2024г.	26 224	-	231	-	(22 441)	-	-	-	-	-	4 014	-
	5533	за 2023г.	238 264	-	-	-	(212 038)	(2)	-	-	-	-	26 224	-
займы	5514	за 2024г.	-	-	22 241	-	-	-	-	-	X	X	22 241	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	838 622	(12 324)	25 761	-	(646 285)	(736)	1 039	X	-	-	217 363	(11 284)
	5520	за 2023г.	2 352 350	(20 738)	3 812 082	-	(5 324 735)	(1 076)	8 414	X	-	-	838 622	(12 324)

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	71 322	60 038	12 346	22	33 316	12 493
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 151	60 038	12 346	22	33 316	12 493
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		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	635 920	161 010	-	(502 490)	-	-	-	-	294 440
	5571	за 2023г.	4 383 940	3 930 574	-	(7 678 594)	-	-	-	-	635 920
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	3 672 815	3 647 846	-	(7 320 661)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	635 920	161 010	-	(502 490)	-	-	-	-	294 440
	5573	за 2023г.	711 125	282 728	-	(357 933)	-	-	-	-	635 920
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	303 440	542 741	13 806	(181 998)	(40)	-	-	-	677 950
	5580	за 2023г.	551 498	146 599	-	(394 657)	-	-	-	-	303 440
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	77 290	1 744	-	(9 899)	(2)	-	-	-	69 133
	5581	за 2023г.	106 134	4 259	-	(33 103)	-	-	-	-	77 290
авансы полученные	5562	за 2024г.	36 066	-	-	(7 647)	(38)	-	-	-	28 381
	5582	за 2023г.	65 946	30 128	-	(60 008)	-	-	-	-	36 066
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	160 331	-	3 883	(163 146)	-	-	-	-	1 069
	5583	за 2023г.	75 429	110 239	-	(25 338)	-	-	-	-	160 331
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	4 288	-	-	(4 288)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	25 624	540 482	9 922	(1 306)	-	-	-	-	574 723
	5585	за 2023г.	25 624	-	-	-	-	-	-	-	25 624
прочая	5566	за 2024г.	4 129	515	-	-	-	-	-	-	4 644
	5586	за 2023г.	274 077	1 973	-	(271 920)	-	-	-	-	4 129
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	939 360	703 751	13 806	(684 488)	(40)	X	-	-	972 390
	5570	за 2023г.	4 935 438	4 077 173	-	(8 073 251)	-	X	-	-	939 360

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)

Якушкина Флюза
Рашитовна

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1	16 121
Расходы на оплату труда	5620	1 561	22 115
Отчисления на социальные нужды	5630	295	3 984
Амортизация	5640	11	93 398
Прочие затраты	5650	2 481	168 765
Итого по элементам	5660	4 349	304 383
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	2 532	172 538
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 881	476 921

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

Руководитель

Якушкина Флюза
Рашитовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 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	2 026	267	(2 097)	(178)	17
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	2 026	267	(2 097)	(179)	17

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза
Рашитовна

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза
Рашитовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Якушкина Флюза
Рашитовна

(расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

ООО «ЦЕНТРПРОГРЕСС»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 ГОД.....	5
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	6
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	6
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	6
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ.....	7
2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.12 ЗАПАСЫ	9
2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	11
2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	14
2.19 ВЫРУЧКА	15
2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	15
2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	17
2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ	18
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	18
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	21
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	22
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	22
12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.....	23
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	23

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрПрогресс»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ЦентрПрогресс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432017, город Ульяновск, улица Карла Либкнехта, дом 19А, этаж 4, офис 404

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3 Сведения об образовании юридического лица

ООО «ЦентрПрогресс» зарегистрировано 29.11.2004

ОГРН 1047301331439

ИНН 7327033092

КПП 732501001

1.4 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 400 210 тыс. рублей.

1.5 Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник – высший орган;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.5.1 Участники Общества

Единственный участник Общества:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
ООО «Управляющая компания Дарс»	100	400 210

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности является единственный участник Общества.

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «ЦентрПрогресс» - с 13.12.2024 г. генеральным директором Якушкиной Флюзой Рашитовой, назначенной решением №150 от 04.12.2024 г. До 12.12.2024 г. генеральным директором был Рябов Дмитрий Александрович.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является генеральный директор.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Также Общество может осуществлять дополнительные виды деятельности:

46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.49.4	Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
52.21.24	Деятельность стоянок для транспортных средств

68.10.11	Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества
68.10.12	Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
68.31.22	Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.32	Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.42	Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.20.1	Исследование конъюнктуры рынка
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
93.29	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1 человек, за предшествующий период – 16 человек

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 11,58%.

Средняя заработная плата в Обществе: 95,2 тыс. рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 28.12.2024 года № 2-ИН. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «ЦентрПрогресс» утверждена приказом генерального директора №1 от 28.12.2021 г. с последующими изменениями и дополнениями.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Туганову Евгению Юрьевну.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2024 год

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в части бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений в них в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н в редакции приказа Минфина России от 30 мая 2022 г. N 87н. 3.16.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке согласно п.п. 53 ФСБУ 14/2022 (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)).

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Изменение показателей предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за 2024 год в связи с изменением Учетной политики или в связи с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов не производилось.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активов и обязательств в иностранной валюте Общество в 2024 году не имело, операций в иностранной валюте в 2024 году не осуществляло (также и в предшествующем периоде 2023 г.).

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной стоимости, за исключением группы «Здания»

По группе «здания» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета исходя из ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не происходит увеличение срока его полезного использования, то при исчислении амортизации организация учитывает оставшийся срок полезного использования данного основного средства.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2024 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

Отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого

выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

У общества отсутствуют договора аренды для отражения пользования активами.

По краткосрочным договорам аренды (до 12мес.) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права активом и обязательство по аренде.

У Общества имеется краткосрочный договор субаренды у ООО «УК Дарс».

Расходы по договору за 2024 год составили 130 тыс. руб.

Общество не сдает имущество в аренду и в субаренду - арендуемое имущество.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением. И первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2024 году не имело (так же и в предшествующий период за 2023 г.).

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	0	0	60
В том числе, НДС по приобретенным услугам	0	0	60

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по

сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

При формировании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете критериями квалификации того или иного долга как сомнительного являются: непогашенные в сроки, установленные договором; отсутствие оплаты в течение трех месяцев. Резерв сомнительных долгов в конце каждого квартала корректируется по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в соответствии с п.3 данной учетной политики. На конец квартала в резерв по сомнительным долгам включают:

-10% долга в случае наступления срока платежа по договору;

Оставшиеся 90% долга, в случае не погашения, по истечении 3-х месяцев с даты платежа по договору;

- по долгам, не оформленным договорами, либо с неопределенным сроком платежа (срок оплаты не установлен договором), 100% по истечении 3-х месяцев с даты образования.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создается.

По состоянию на 31.12.2024г. остаток резерва по сомнительным долгам составил 11 284 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	458	702	889
в том числе:			
Расходы будущих периодов	458	702	889

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 года в соответствии с Уставом составляет 400 210 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 баланса) на 31.12.2024 г. составляет 0 руб., на 31.12.2023г – 0 руб. Выбытие переоцененных ОС приводит к увеличению показателя нераспределенной прибыли организации.

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2024 г. составила (185 994) тыс. руб., 31.12.2023 г. составила (183 821) тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила (431 364) тыс. руб.

В 2024 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 214 216 тыс. руб. (на 31.12.2023 года составляет 216 389 тыс. руб., на 31.12.2022 года составляла 630 846 тыс. руб.).

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаться в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

В 2024 (и в предыдущих периодах) Общество привлекало следующие банковские кредиты и займы:

Контрагент	№ договора/срок погашения	Сумма кредита, тыс. руб.		
		Получено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочные:				
Инвестмент-Капитал ООО	Договор долгосрочного (без %) займа №3 от 27.04.2018г (10 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	370	0	370
Инвестмент-Капитал ООО	Договор долгосрочного (без %) займа №3 от 30.03.2020 (10 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	4 730	0	4 730
Инвестмент-Капитал ООО	Договор долгосрочного беспроцентного займа №11 от 30.07.2019г.(5000000) Срок погашения 31.12.2035 г.	2 200	0	2 200
Инвестмент-Капитал ООО	Соглашение о переводе долга №7 от 31.12.2017г. (Беспроцентный) с 01.07.2018г. Срок погашения 31.12.2035 г.	1 800	0	1 800
МобиТрейд	Договор долгосрочного займа (0%) № 3 от 01.03.2018г Срок погашения 31.12.2035 г.	6 197	0	6 197
Новый мир	Соглашение о новации №3 от 31.12.2017г. 18% с 01.07.2018г. беспроцентный. Срок погашения 31.12.2035 г.	2 092	0	2 092
ОПТЭЛ ООО	Договор долгосрочного беспроцентного займа № б/н от 26.11.2019 Срок погашения 31.12.2035 г.	115 603	-115 603	0
ОПТЭЛ ООО	Договор долгосрочного беспроцентного займа № 3/2024 от 29.03.2024	85 000	-74 097	10 903

Павлова Нина Геннадьевна ИП	Договор долгосрочного беспроцентного займа б/н от 31.07.2020 Срок погашения 31.12.2035 г.	7 300	0	7 300
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	Договор долгосрочного беспроцентного № 2 от 04.02.2022 г. Срок погашения 31.12.2035 г.	27 600	0	27 600
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	Договор долгосрочного беспроцентного займа б/н от 08.04.2020г. Срок погашения 31.12.2035 г.	11 730	-11 730	0
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	Договор долгосрочного займа Б/Н от 01.07.2020г (6,17%) Срок погашения 31.12.2035 г.	177 510	-177 510	0
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	Соглашение о переводе долга б/н от 28.02.2023г. Срок погашения 28.02.2034 г.	78 282	0	78 282
СЛК ООО	Договор долгосрочного беспроцентного займа №2 от 18.01.2021 (100 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	52 000	-11 800	40 200
СЛК ООО	Соглашение о новации от 27.03.2020г Срок погашения 31.12.2035 г.	5 568	0	5 568
СМАРТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор краткосрочного беспроцентного займа № 6 от 22.05.2020г.(50 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	17 857	0	17 858
СТАНДАРТИНЖИНИРИНГ ООО	Соглашение о переводе долга №б/н от 30.04.2019 Срок погашения 31.12.2035 г.	12 650	0	12 650
ТЕЛЛУР ООО	Соглашение о новации в договор долгосрочного беспроцентного займа б/н от 31.03.2020 (10 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	6 495	0	6 495
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС ООО	Соглашение о переводе долга № НПЦП от 15.08.2023 Срок погашения 30.04.2033 г.	28 850	-28 850	0
Фабрика безупречной рекламы	Договор долгосрочного беспроцентного займа № 1/2019 от 21.01.19 (5 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	127	0	127
ООО "ДАРС- ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Договор процентного займа № 07_26 от 26.07.2024 (12%)	74 910	-74 900	10
Фабрика безупречной рекламы	Договор долгосрочного беспроцентного займа №10/2018 от 03.09.2018г. (10 000 000) Срок погашения 31.12.2035 г.	2 330	0	2 330
Фабрика безупречной рекламы	Соглашение о переводе долга №8 от 31.12.2017г. 18% с 01.07.2018г. Беспроцентный Срок погашения 31.12.2035 г.	2 531	0	2 531
ЦентрИнвест	Долгосрочный займ (без %) по договору № 3 от 12.03.2018 г. (25000000) Срок погашения 31.12.2035 г.	22 097	0	22 097
ЭНЕРГОЭФФЕКТ ООО	Соглашение о новации № 1 от 29.12.2023 Срок погашения 28.12.2034 г.	50 000	-8 000	42 000
ГРИНПАРК ООО	Соглашение о новации № 02 от 22.03.2024	1 100		1 100
ИТОГО:		796 930	-502 490	294 440
Контрагент	№ договора	Сумма процентов, тыс. руб.		

		Начислено (+) в отчетном периоде	Оплачено (-) в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочные:				
Инвестмент-Капитал ООО	Проценты по соглашению о переводе долга №7 от 31.12.2017г. (18%)	160	0	160
Лидер	Проценты по договору долгосрочного 18% займа №5 от 14.02.2018 (50 000 000)	2 057	0	2 057
Лидер	Проценты по договору долгосрочного займа №9 от 07.03.2018 г. (50 000 000)	2 172	0	2 172
Лидер	Проценты по договору долгосрочного займа №б/н от 16.07.18г. 9,15%	7 863	0	7 863
Новый мир	Проценты по Соглашению о новации №3 от 31.12.2017г.	186	0	186
ОПТЭЛ ООО	Проценты по договору долгосрочного 18% займа №2 от 09.01.18г. (50 000 000)	498	0	498
ОПТЭЛ ООО	Проценты по Договору долгосрочного процентного (9,15%) займа №11 от 16.07.2018 г. (167572966,35)	1 974	0	1 974
ОПТЭЛ ООО	Проценты по Соглашению о переводе долга №5 от 31.12.2017г. (18%)	445	0	445
ПРИМА-ЛЮКС (ООО)	Проценты по договору долгосрочного займа Б/Н от 01.07.2020г (6,17%)	6 232	0	6 262
Фабрика безупречной рекламы	Проценты по Соглашению о переводе долга №8 от 31.12.2017г.	438	0	438
Фабрика безупречной рекламы	Проценты по договору уступки права требования №2803 СИ от 31.12.2017 15,5%	3 570	0	3 570
ИТОГО:		25 624	0	25 624

2.17 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов отсутствуют (так же и в предшествующий период за 2023 г.).

2.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2024 года неоконченных судебных разбирательств не имеется.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

Информация о выданных Обществом обеспечения обязательств и платежей не включает данные по поручительствам (гарантиям) третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с разъяснениями, приведенными в письме Министерства Финансов от 22.06.2011 года №ПЗ- 5/2011.

2.19 ВЫРУЧКА

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Выручка, в том числе	2024 год	2023 год
Аренда	0	498 778
Вознаграждение по агентскому договору	0	1 125
Реализация квартир	4 461	274 255
Прочие услуги	0	2 701
Итого (стр.2340)	4 461	776 859

Экспортной выручки у Общества нет (так же и в предшествующий период за 2023 г.).

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2024 году отсутствуют.

2.20 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 25 "Общепроизводственные расходы").

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

В составе расходов отчетного периода признается стоимость содержания имущества, передаваемого в аренду.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2024 год.

2.21 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные безвозмездном получением имущества, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы в виде убытков прошлых лет, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2024 год	2023 год
% по займам	22 281	42
<i>Итого (стр.2320)</i>	22 281	42

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2024 год	2023 год
% по кредитам	9 922	219 684
<i>Итого (стр.2330)</i>	9 922	219 684

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	2024 год	2023 год
Доходы от реализации основных средств	1508	2 231 629
Доходы от реализации прочих активов	0	505
списанной кредиторской задолженности	40	433
штрафы, пени, неустойки к получению	0	918
резервов по сомнительным долгам	2811	12 370

прочие внереализационные доходы	178	1 771
<i>Итого (стр.2340)</i>	4 537	2 247 626

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование прочих расходов	2024 год	2023 год
Остаточная стоимость реализованных основных средств	619	2 646 413
расходы, в виде резервов по сомнительным долгам	1 772	3 955
расходы прошлых лет	150	173
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	736	1 366
Прочие расходы ЖК Аквамарин	9 682	29 632
Расходы по страхованию	0	510
Пени по налогам	4 316	13 185
прочие внереализационные расходы	622	4 364
<i>Итого (стр.2350)</i>	17 897	2 699 598

2.22 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

В 2024 году Обществом получен убыток в размере 3 319,6 тыс. рублей.

На 31.12.2024 г. отложенные налоги пересчитаны по ставке налога на прибыль 25% в связи с изменением законодательства по налогам и сборам и повышением ставки по налогу на прибыль с 20 до 25% с 01.01.2025 г. Результат пересчета отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в размере 955 тыс.руб.

2.23 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В Учётную политику на 2025 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчётности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность", утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. №157н;
- 28/2023 "Инвентаризация", утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. №4н.

Изменения Учётной политики Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учёта. Формат, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской отчётности за 2025 год, включая Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, будут приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы страховых взносов и НДФЛ, зачтенные с ЕНС в соответствии с представленными уведомлениями об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, авансовых платежей по налогам, сборов, страховым взносам за отчетный период, в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников»

В течение 2024 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2024, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Касса	0	3 090	3 090	0
Р/с в банках	613	1 644 974	1 645 473	114
Итого:	613	8 844 520	8 854 284	114

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2024 года отсутствовали.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Контроль, как характер отношений между Обществом и связанными сторонами, имеет место в следующих случаях:

- юридическое и (или) физическое лицо в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от третьих лиц, имеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого юридического лица.

1. Основной перечень связанных сторон:

Связанная сторона (аффилированные лица)	Юридический адрес	Характер отношений
Якушкина Флюза Рашитовна		с 13.12.2024г. лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор)
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС" ИНН 7325080570 ОГРН 1087325004722	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул.К.Либкнехта, д. 19а, пом.1	Владеет 100 % Уставного капитала Общества с 16.01.2018 г.
ООО «МОБИКОМ» ИНН 7327031440 ОГРН 1047301326247	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 414	Лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"
ООО "НАДЕЖНЫЕ ПАРТНЕРЫ" ИНН 7327035050 ОГРН 1057327024435	432017, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 407	Лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"
ООО "ДАРС- СТРОИТЕЛЬСТВО" ИНН 7327031144 ОГРН 1047301324817	432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, этаж 4, офис 411	Лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"
ООО "ЦЕНТРИНВЕСТ" ИНН 7325086853 ОГРН 1097325000882	432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, д. 19А, офис 403	Лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"
ООО «ЧИСТЫЙ ЗВУК» ИНН 7325027872 ОГРН 1027301171754	432026, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 91	Лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС"
Рябов Дмитрий Александрович ИНН 732600172532		с 10.02.2016 г. по 17.07.2024 г. - бенефициарный владелец через ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ДАРС» (99,9% доли в УК)

2. Стоимостные показатели, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
ООО «УК Дарс»	164 868	98
ООО "ЦентрИнвест"	0	22 097
ООО "Надежные партнеры"	0	34 050

Форма расчетов со связанными сторонами денежная, резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, списание дебиторской задолженности по которой срок исковой давности истек не производилось, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам нет.

3. Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Займы, полученные у связанных сторон.

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Получено займов за 2024 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб.)
ООО "ЦентрИнвест"	22 097	0	22 097
ООО «УК Дарс»	28 850	-28 850	0

Займы, предоставленные связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Выдано займов и начислено процентов за 2024 год	Задолженность по займам и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб.)
ООО «УК Дарс»	105 000	164 868	164 868

4. Реализация связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Сумма закупок (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (тыс.руб.)
ООО "Надежные партнеры"	34 050	0	34 050

5. Вознаграждение по основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За 2023 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	3 142	270
НДФЛ	408	35
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	584	0

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2024 г. у Общества не было крупных сделок.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. В 2024 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты (аналогично в 2023 г.)

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2024 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Общество в 2024 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получило государственную помощь.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица. Общество не является участником совместной деятельности.

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2023г.	На 31.12.2024
Амортизация ОС	364	-364	0
Сроки полезного использования ОС		Не изменялись	
Резерв сомнительных долгов	12 324	-1 040	11 284
Резерв на предстоящую оплату отпусков	2 026	-2 009	17

12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Финансовые риски:

Любая нестабильность в экономике может повлиять на деятельность Общества. В связи с чем не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным,

поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

В 2024 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год.

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ / Якушкина Ф.Р.

30.03.2025