

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Омега-жилбуд» за 2024 год
Текстовая часть**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Омега-жилбуд» ИНН 9204012258.

Юридический адрес: 299029, г. Севастополь, ул. Соловьева, д. 4, офис 6/В.

15 октября 2014 года в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОМЕГА-ЖИЛБУД» (далее – Общество) внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1149204024617, как о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым и территории города федерального значения Севастополя на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя.

Размер уставного капитала Общества составляет 2 514 000 (Два миллиона пятьсот четырнадцать тысяч) рублей.

При этом доли в уставном капитале Общества на отчетную дату распределены следующим образом:

- Николаев Андрей Александрович - 99% процентов Уставного капитала;
- Николаева Анастасия Игоревна – 1% процент Уставного капитала.

15 января 2025 года доли в уставном капитале Общества распределились следующим образом:

- Грузинов Денис Анатольевич - 99% процентов Уставного капитала;
- Николаева Анастасия Игоревна – 1% процент Уставного капитала.

На 31.12.2024 года численность работающих в Обществе составляла 1 человек, на 31.12.2023 года – 1 человек.

Предметом (видом) деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является:

- Деятельность холдинговых компаний;
- Консультирование по вопросам финансового посредничества;
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- другие виды деятельности, не запрещенные Законом.

В отчетном периоде Общество осуществляло владение долями организаций, операции по финансированию дочерних и зависимых обществ.

Единоличным исполнительным органом в отчетном периоде является: директор Степкин Дмитрий Васильевич.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности был заключен договор с аудиторской организацией ООО «АК «Альянс-Аудит» (ОРНЗ 12006354161).

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

2. Учетная политика

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету в оценке по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства представлены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Материально-производственные запасы.

Материально - производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Отнесение затрат к фактическим затратам на приобретение МПЗ осуществляется согласно п. 9 ФСБУ 5/2019.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию, а также затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Общехозяйственные и иные аналогичные расходы в фактическую себестоимость МПЗ не включаются.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

Такие финансовые вложения приведены по текущей рыночной стоимости на отчетную дату, переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности определяются по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы подлежат признанию в составе расходов текущего периода без включения в стоимость незавершенного производства или стоимость товаров.

2.7. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами признаются:

- выручка от реализации долей в уставных капиталах организаций;
- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от продажи основных средств и прочих МПЗ;
- доходы от продажи прочих активов;
- проценты к получению по депозитам и займам выданным;
- проценты к получению по ценным бумагам;
- курсовые разницы;
- и другие доходы, поименованные в п. 8 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с выбытием долей в уставных капиталах организаций;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (с учетом положений пункта 5 ПБУ 10/99);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- и другие расходы.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих расходов и доходов по каждому обязательству на основании:

- данных проведенной инвентаризации;
- письменного обоснования;
- распоряжения руководителя.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, либо срок которых не превышает 3 месяца; векселя банков, срок погашения которых установлен «по предъявлению», либо не превышает 3 месяца.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС) представлены свернуто:

- сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него.

В целях формирования показателей ОДДС сумма НДС по платежам поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги определяется косвенным методом исходя из расчетной средней ставки НДС, применяемой к общей сумме платежей поставщикам (подрядчикам).

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в соответствующих разделах баланса.

2.10. Резервы предстоящих расходов

Общество ежемесячно учитывает оценочное обязательство по расходам на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, т.к. не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Активы, отраженные по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, представляют собой вложения Общества в приобретение земельных участков, которые предназначены для будущей передачи дочерним обществам с целью осуществления строительства на них. Поскольку данные активы не удовлетворяют критериям отнесения их к объектам основных средств, предусмотренным положениями ФСБУ 6/2020, и не введены Обществом в эксплуатацию в качестве основных средств, их стоимость отражена в Таблице 2.2. Табличной части настоящих пояснений. В 2024 году данные земельные участки были реализованы.

3.2. Запасы, затраты по основным видам деятельности и незавершенное производство

Данные о наличии и движении запасов представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Данные о наличии и движении затрат в незавершенном производстве за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Данные в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

Затраты в незавершенном производстве в основном представляют собой затраты в виде выполненных предпроектных, проектных и иных подготовительных работ, предназначенных для передачи дочерним организациям.

3.3. Финансовые вложения

Данные о наличии и движении по основным видам финансовых вложений, а также величине резерва под обесценение финансовых вложений за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1.

3.4 Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

Прочая дебиторская задолженность представляет собой задолженность по договорам уступки прав требования.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует и резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

Размеры недополученных по состоянию на 31.12.2024 заемных средств относительно размеров, предусмотренных договорами займа, а также информация о сроках погашения привлеченных займов приведена в следующей таблице:

Заложность по договору займа, с учетом начисленных процентов на 31.12.2024, тыс. руб.	Текущий срок возврата	Размер недополученных по состоянию на 31.12.2024 заемных средств относительно размеров, предусмотренных договорами займа
8 739	01.01.2026	21 063
93 445	31.12.2026	5 080
35 000	01.01.2026	0
22 344	31.03.2028	0

Прочая кредиторская задолженность представлена задолженностью по договорам уступки прав требований. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

Данные о наличии выданных обеспечений за отчетный и предшествующие отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.

3.7. Прибыль, чистые активы и непрерывность деятельности.

В 2023 году Обществом получен убыток в размере 4 426 тыс. руб., по итогам 2024 года Обществом получен убыток в размере 63 484 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют 350 029 тыс. руб. на 31.12.2023, 286 546 тыс. руб. на 31.12.2024. Размер чистых активов превышает размер уставного капитала Общества, что соответствует Закону «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Величина оборотных активов (в размере 164 183 тыс. руб.) превышает величину краткосрочных обязательств Общества в размере 47 308 тыс. руб.

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

3.8. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Условные активы и условные обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Общества не возникало.

3.10. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила – 4 064 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, исчисленного исходя из прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета, составляет 11 466 тыс. руб. (- 57 328 x 20%).

Текущий налог на прибыль = -условный доход по налогу на прибыль – Постоянный налоговый доход (ПНД) + Постоянный налоговый расход (ПНР) + изменение отложенных налоговых активов (ОНА) – изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), т.е. ТНП = -11 466 - 0 + 15 530 + 0 - 0 = 4 064 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход представлен в основном разницей в бухгалтерской и налоговой оценке стоимости списанной доли в уставном капитале дочернего общества при выходе из него.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 1 774 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, исчисленного исходя из убытка до налогообложения по данным бухгалтерского учета, составляет 530 тыс. руб. (- 2 652 x 20%).

Постоянный налоговый расход составил 1 243 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = - условный доход по налогу на прибыль - ПНД + ПНР + ОНА – ОНО, т.е. ТНП = - 530 - 0 + 2 304 + 0 - 0 = 1 774 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход обусловлен в основном разницей в бухгалтерской и налоговой оценке списанных затрат, относящихся к прекращенным проектам.

5. Потенциально существенные риски

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Кредитный риск.

Общество подвержено риску получения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должниками финансовых обязательств.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска при проведении работы по контролю за дебиторской задолженностью.

6. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2024 г.: Николаев Андрей Александрович (ИНН 511005028587) – Бенефициарный владелец, контролирует Общество.

На 31.12.2023 г.: Николаев Андрей Александрович – Бенефициарный владелец, контролирует Общество.

Основной управленческий персонал:

Директор Степкин Дмитрий Васильевич с 30.03.2022 по настоящее время.

Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (краткосрочные вознаграждения) за 2024 год, составила 86 тыс. руб.

Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (краткосрочные вознаграждения) за 2023 год, составила 86 тыс. руб.

Связанные стороны Общества в 2024 году:

Наименование	ИНН	Характер отношений со связанными сторонами
Степкин Дмитрий Васильевич		Директор Общества
Николаев Андрей Александрович		Бенефициарный владелец
ООО "База УПТК"	9204567235	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Горный"	9204562950	Контролируется Обществом
ООО "СЗ" Севстройэкспертиза"	9204551940	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Санаторный"	9102266503	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Молочная балка 2"	9204569225	Контролируется Обществом
ООО "СЗ ЖК на Блюхера"	9102266493	Контролируется Обществом
ООО «Крымградо»	9204569183	Значительное влияние
ООО "Мидельвейс"	9204019581	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ "Сапфир 4 Лтд"	9103018870	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ "Декор"	9204569176	Контролируется Обществом до 29.11.2024
ООО "СЗ "Молочная балка"	9204565975	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "УК "ЛАЙН СЕРВИС"	9204567620	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "ГАЛС"	9204019550	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ"Симстройпроект"	9102264739	Значительное влияние

Связанные стороны Общества в 2023 году:

Наименование	ИНН	Характер отношений со связанными сторонами
Степкин Дмитрий Васильевич		Директор Общества
Николаев Андрей Александрович		Бенефициарный владелец
ООО "База УПТК"	9204567235	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Горный"	9204562950	Контролируется Обществом
ООО "СЗ" Севстройэкспертиза"	9204551940	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Санаторный"	9102266503	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Молочная балка 2"	9204569225	Контролируется Обществом
ООО "СЗ ЖК на Блюхера"	9102266493	Контролируется Обществом
ООО «Крымградо»	9204569183	Значительное влияние
ООО "Мидельвейс"	9204019581	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ "Сапфир 4 Лтд"	9103018870	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ "Декор"	9204569176	Контролируется Обществом
ООО "СЗ "Молочная балка"	9204565975	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ "ВИНОГРАД"	5024233194	Контролируется бенефициаром Общества до 11.10.2023
ООО "УК "ЛАЙН СЕРВИС"	9204567620	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "ГАЛС"	9204019550	Контролируется бенефициаром Общества
ООО "СЗ"Симстройпроект"	9102264739	Значительное влияние
ООО "СЗ "АЛЬМАГОР"	9102027343	Контролируется бенефициаром Общества до 01.02.2023

Информация о сделках со связанными сторонами в 2023-2024 г.:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	2024 год				2023 год			
				Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	Николаев А.А. (ИНН 511005028587) (Уступка прав требования)	Бенефициарный владелец Общества	Обязательства за приобретенные Обществом права требования	-	16 747	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	-	20 052	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			(оплачено) платежей	(3 305)	(563)						
2	Николаев А.А. (ИНН 511005028587) (Заемщик по договору займа)	Бенефициарный владелец Общества	Предоставление (возврат) займа	- (160)	-			- (-)	160	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	- (-)	-			- (-)	-		
3	Николаев А.А. (ИНН 511005028587) (Уступка прав требования)	Бенефициарный владелец Общества	Предъявлено должнику	-	5 709	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	-	9 237	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(оплачено) право требования	(3 528)	(730)						
4	ООО "УК "Лайн Сервис" (ИНН 9204567620) (Заемщик по договору займа)	Бенефициарный владелец Общества имеет значительную долю участия в организации	Предоставление (возврат) займа	- (-)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	287 (3 770)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	- (-)	415			107 (-)	415		
5	ООО " УК "Лайн Сервис " (ИНН 9204567620) (предоставление беспроцентных займов)	Бенефициарный владелец Общества имеет значительную долю участия в организации	Предоставление займа	840	4 920	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	4 080	4 080	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			(возврат)	-	-			-	-		
6	ООО " УК "Лайн Сервис " (ИНН 9204567620) (приобретение товаров)	Бенефициарный владелец Общества имеет значительную долю участия в организации	Приобретено (оплачено)	4 040 -	4 040	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П				

7	ООО "СЗ "Молочная балка" (ИНН 9204565975) (Заемщик по договору займа)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Предоставление (возврат) займа	3 350 (-)	79 370	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	4 875 (-)	76 020	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	2 320 (-)	9 030			2 934 (-)	6 710		
8	ООО "СЗ "Молочная балка" (ИНН 9204565975) (Уступка прав требования)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Реализовано (оплачено) право требования	- (-)	15 650	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	- (-)	15 650	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
9	ООО "ГАЛС" (ИНН 9204019550) (Уступка прав требования)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Предъявлено Обществу (оплачено) право требования	- (21 631)	20 871	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	9 491 (-)	42 502	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
10	ООО "ГАЛС" (ИНН 9204019550) (предоставление беспроцентных займов)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Предоставление (возврат) займа	- (7)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	7 -	7	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
11	ООО "МИДЕЛЬВЕЙС" (Исполнитель по договору оказания услуг)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Начислено	4 519	14	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П	4 121	14	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Н/П
			(Оплачено)	(4 519)	-			(4 119)	-		
12	ООО "МИДЕЛЬВЕЙС" (ИНН 9204019581) (Заемщик по договору займа)	Бенефициарный владелец Общества контролирует организацию	Предоставление (возврат) займа	9 545 (3 390)	17 025	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	15 300 (11 950)	10 870	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	1 439 (-)	2 496			739 (-)	1 057		
13	ООО "База "УПТК" (ИНН 9204567235) (Займодавец по договору займа)	Общество контролирует организацию	Получение (возврат) займа	- (12 163)	-			1 500 (95)	12 163	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Н/П
			Начисление (оплата) процентов	- (3 827)	-			643 (-)	3 827		
14	ООО "База "УПТК" (ИНН 9204567235) Реализация	Общество контролирует организацию	Реализация (оплата)	57 000 (25 742)	31 257	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет				
15	ООО "СЗ "Севстройэкспертиза" (ИНН 9204551940) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	11	20	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	9	9	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	-				-			
16	ООО "СЗ "ЖК "Санаторный"	Общество контролирует	Предоставление	5 054 (19)	5 314	Перечисление денежных	Нет	344	279	Перечисление денежных	Нет

	(ИНН 9102266503) (предоставление беспроцентных займов)	организацию	(возврат) займа	-		средств, в период, превышающий 12 месяцев		(245)		средств, в течение 12 месяцев	
17	ООО "СЗ "ЖК "Санаторный" (ИНН 9102266503) Реализация	Общество контролирует организацию	Реализация (оплата)	872 (872)							
18	ООО "СЗ "ЖК на Блюхера" (ИНН 9102266493) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	32 (20)	271	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	324	259	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	(-)				(224)			
19	ООО "Крымград" (ИНН 9204569183) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	788	1 205	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	421	417	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	()				(4)			
20	ООО "Крымград" (ИНН 9204569183) (Уступка прав требования)	Общество контролирует организацию	Реализовано	-	130	Перечисление денежных средств, зачет встречных требований по выплате причитающихся дивидендов	Нет	-	130	Перечисление денежных средств, зачет встречных требований по выплате причитающихся дивидендов	Нет
			(оплачено) право требования	-	-			-	-		
21	ООО "СЗ "Горный" (ИНН 9204562950) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	4 019	4 025	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	6	6	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	-				-			
22	ООО "СЗ "Декор" (ИНН 9204569176) (Заемщик по договору займа)	Общество контролирует организацию	Предоставление (возврат) займа	- (16 492)	-			2 550 (-)	16 492	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	- (1 994)	-			1 425 (-)	1 994		
23	ООО "СЗ "Декор" (ИНН 9204569176) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	-	-			1 235	1 235	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	(1 235)				-			
24	ООО "СЗ "СИМСТРОЙПРОЕКТ" (ИНН 9102264739) (Заемщик по договору займа)	Значительное влияние	Предоставление (возврат) займа	6 500 -	102 825	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет	50 200 -	96 325	Перечисление денежных средств, в период, превышающий 12 месяцев	Нет
			Начисление (оплата) процентов	17 336 -	26 783			7 486	9 446		
25	ООО "СЗ "СИМСТРОЙПРОЕКТ" (ИНН 9102264739) (предоставление)	Значительное влияние	Предоставление (возврат) займа	- -	-			- (3 150)	-	Перечисление денежных средств, в течение 12	Н/П

	беспроцентных займов)									месяцев	
26	ООО "СЗ "СИМСТРОЙПРОЕКТ" (ИНН 9102264739) (поручительство)	Значительное влияние	Сумма поручительства	1 478 362	1 857 008	-	Н/П	378 646	378 646	-	Н/П
27	ООО "СЗ "Молочная балка 2" (ИНН 9204569225) (предоставление беспроцентных займов)	Общество контролирует организацию	Предоставление	11	20	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет	9	9	Перечисление денежных средств, в течение 12 месяцев	Нет
			(возврат) займа	-				-			

**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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 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 2024 г.	57 464	-	(57 464)	-	-
	5250	за 2023 г.	57 464	-	-	-	(57 464)
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2024 г.	57 464	-	(57 464)	-	-
	5251	за 2023 г.	57 464	-	-	-	(57 464)

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 2024 г.	416 337	-	86 595	(173 732)	-	-	-	329 200	-
	5311	за 2023 г.	216 507	-	205 320	(5 490)	-	-	-	416 337	-
в том числе:											
Доли у вставном капитале	5302	за 2024 г.	132 900	-	-	(77 510)	-	-	-	55 390	-
	5312	за 2023 г.	132 900	-	-	-	-	-	-	132 900	-
Займы выданные	5303	за 2024 г.	283 437	-	86 595	(96 222)	-	-	-	273 810	-
	5313	за 2023 г.	83 607	-	205 320	(5 490)	-	-	-	283 437	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	10 870	-	130	(10 940)	-	-	-	60	-
	5315	за 2023 г.	159 693	-	26 047	(174 870)	-	-	-	10 870	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024 г.	10 870	-	130	(10 940)	-	-	-	60	-
	5316	за 2023 г.	159 693	-	26 047	(174 870)	-	-	-	10 870	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	427 207	-	86 725	(184 672)	-	-	-	329 260	-
	5310	за 2023 г.	376 200	-	231 367	(180 360)	-	-	-	427 207	-

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	-	-	-

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	-	-	-

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 2024 г.	22 789	-	9 936	-	(2 560)	-	-	-	-	-	30 165	-
	5521	за 2023 г.	18 050	-	4 739	-	-	-	-	-	-	-	22 789	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные беспроцентные	5505	за 2024 г.	22 789	-	9 936	-	(2 560)	-	-	-	X	X	30 165	-
	5525	за 2023 г.	18 050	-	4 739	-	-	-	-	-	X	X	22 789	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	46 015	-	127 299	-	(46 015)	-	-	-	-	-	127 299	-
	5530	за 2023 г.	36 026	-	46 015	-	(35 728)	(298)	-	-	-	-	46 015	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	58 412	-	-	-	-	-	-	-	58 412	-
	5531	за 2023 г.	114	-	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	377	-	676	-	(377)	-	-	-	-	-	676	-
	5532	за 2023 г.	3 962	-	377	-	(3 962)	-	-	-	-	-	377	-
Прочая	5513	за 2024 г.	43 382	-	67 407	-	(43 382)	-	-	-	-	-	67 407	-
	5533	за 2023 г.	31 464	-	43 382	-	(31 280)	(184)	-	-	-	-	43 382	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024 г.	116	-	2	-	(116)	-	-	-	X	X	2	-
	5534	за 2023 г.	26	-	116	-	(26)	-	-	-	X	X	116	-
Займы выданные беспроцентные	5515	за 2024 г.	2 140	-	802	-	(2 140)	-	-	-	X	X	802	-
	5535	за 2023 г.	460	-	2 140	-	(460)	-	-	-	X	X	2 140	-
Итого	5500	за 2024 г.	68 804	-	137 235	-	(48 575)	-	-	X	-	-	157 464	-
	5520	за 2023 г.	54 076	-	50 754	-	(35 728)	(298)	-	X	-	-	68 804	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	159 736	79 770	12 385	(93 873)	-	-	-	1 510	159 528
	5571	за 2023 г.	72 853	79 120	4 567	(10 190)	-	-	-	13 386	159 736
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	159 736	79 770	12 385	(93 873)	-	-	-	1 510	159 528
	5573	за 2023 г.	72 853	79 120	4 567	(10 190)	-	-	-	13 386	159 736
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	73 110	47 308	-	(71 600)	-	-	-	(1 510)	47 308
	5580	за 2023 г.	85 266	49 330	396	(48 496)	-	-	-	(13 386)	73 110
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	50 678	24 925	-	(50 678)	-	-	-	-	24 925
	5581	за 2023 г.	63 345	398	-	(13 065)	-	-	-	-	50 678
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	870	5 636	-	(870)	-	-	-	-	5 636
	5583	за 2023 г.	6	870	-	(6)	-	-	-	-	870
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	1 510	-	-	-	-	-	-	(1 510)	-
	5585	за 2023 г.	1 301	28 010	396	(14 811)	-	-	-	(13 386)	1 510
прочая	5566	за 2024 г.	20 052	16 747	-	(20 052)	-	-	-	-	16 747
	5586	за 2023 г.	20 614	20 052	-	(20 614)	-	-	-	-	20 052
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	232 846	127 078	12 385	(165 473)	-	X	-	-	206 836
	5570	за 2023 г.	158 119	128 450	4 963	(58 686)	-	X	-	-	232 846

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	65	65
Отчисления на социальные нужды	5630	20	20
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12 190	10 957
Итого по элементам	5660	12 275	11 042
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 692)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	18 839	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 114	7 350

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	-	-	-	-	-

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	2 362 264	378 646	-
в том числе:				
Поручительство	5811	2 362 264	378 646	-

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2025 г.

**Степкин Дмитрий
Васильевич**

(расшифровка подписи)