

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

Общество с ограниченной ответственностью "НОВАТОР" за 2024 год

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

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

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

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

Руководитель

(подпись)

Беличенко Виктор

Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	12 265	(643)	-	-	-	(3 147)	-	-	-	12 265	(3 790)
	5210	за 2023г.	965	(322)	11 300	-	-	(322)	-	-	-	12 265	(643)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	11 300	-	-	-	-	(2 825)	-	-	-	11 300	(2 825)
	5211	за 2023г.	-	-	11 300	-	-	-	-	-	-	11 300	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	965	(643)	-	-	-	(322)	-	-	-	965	(965)
	5212	за 2023г.	965	(322)	-	-	-	(322)	-	-	-	965	(643)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	1 011	(77)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 011	(97)
	5230	за 2023г.	1 011	(57)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 011	(77)
в том числе:													
Инвестиционная недвижимость (нежилое помещение)	5221	за 2024г.	1 011	(77)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 011	(97)
	5231	за 2023г.	1 011	(57)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 011	(77)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	11 300	-	(11 300)	-
в том числе:							
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	11 300	-	(11 300)	-

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	-	-
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	914	933	952
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	108	83	94
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	2 000	-	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2023г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
выданные процентные займы	5306	за 2024г.	-	-	2 000	-	-	-	-	2 000	-
	5316	за 2023г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	2 000	-	-	-	-	2 000	-
	5310	за 2023г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-

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)

**Геличенко Виктор
Алексеевич.**

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	789	(789)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	391	-	391	22	(413)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	789	(789)	-	-	660	-	-	-
	5421	за 2023г.	391	-	391	22	(413)	-	-	19	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30 апреля 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.	-	-	45 291	-	-	-	-	-	-	-	-	45 291	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	45 291	-	-	-	-	-	-	-	-	45 291	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	383 122	(372)	256 358	127	(380 493)	-	-	-	-	-	-	259 114	(372)
	5530	за 2023г.	477 517	-	20 615	-	(115 010)	-	-	-	-	-	-	383 122	(372)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 900	(372)	32 994	-	-	-	-	-	-	-	-	34 894	-
	5531	за 2023г.	1 905	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	1 900	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	235	-	46	-	(109)	-	-	-	-	-	-	172	-
	5532	за 2023г.	2 588	-	1	-	(2 353)	-	-	-	-	-	-	235	-
Прочая	5513	за 2024г.	380 987	-	223 307	127	(380 384)	-	-	-	-	-	-	224 037	(372)
	5533	за 2023г.	473 024	-	20 614	-	(112 652)	-	-	-	-	-	-	380 987	(372)
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2024г.	-	-	11	-	-	-	-	-	X	X	11	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	383 122	(372)	301 649	127	(380 493)	-	-	X	-	-	-	304 405	(372)
	5520	за 2023г.	477 517	-	20 615	-	(115 010)	-	-	X	-	-	-	383 122	(372)

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	372	-	372	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	372	-	372	-	-	-
	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.	86 309	-	-	(54 695)	-	-	-	-	31 614
	5571	за 2023г.	123 165	-	-	(36 856)	-	-	-	-	86 309
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	86 309	-	-	(54 695)	-	-	-	-	31 614
	5573	за 2023г.	123 165	-	-	(36 856)	-	-	-	-	86 309
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	72 557	21 800	-	(72 167)	-	-	-	-	22 190
	5580	за 2023г.	16 031	79 221	-	(22 694)	-	-	-	-	72 557
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 699	16	-	(2 699)	-	-	-	-	16
	5581	за 2023г.	1	2 698	-	-	-	-	-	-	2 699
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 653	-	-	(13 653)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	14 774	10 300	-	(11 421)	-	-	-	-	13 653
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	198	386	-	-	-	-	-	-	584
	5583	за 2023г.	432	198	-	(432)	-	-	-	-	198
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	708	20 836	-	(865)	-	-	-	-	20 679
	5585	за 2023г.	824	10 726	-	(10 841)	-	-	-	-	708
прочая	5566	за 2024г.	55 299	562	-	(54 950)	-	-	-	-	911
	5586	за 2023г.	-	55 299	-	-	-	-	-	-	55 299
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	158 866	21 800	-	(126 862)	-	X	-	-	53 804
	5570	за 2023г.	139 196	79 221	-	(59 550)	-	X	-	-	158 866

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)

30 апреля 2025 г.

Сличенко-Виктор

Алексеевич.

(расшифровка подписи)

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	789	404
Расходы на оплату труда	5620	23 159	11 768
Отчисления на социальные нужды	5630	4 063	2 074
Амортизация	5640	3 167	342
Прочие затраты	5650	2 927	12 042
Итого по элементам	5660	34 105	26 630
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 105	26 630

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

Руководитель

(подпись)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30 апреля 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	341	2 000	(1 459)	-	883
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	341	2 000	(1 459)	-	882

Руководитель

(подпись)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30 апреля 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	-	-	3647
в том числе:				
зalog по договору ипотеки	5801	-	-	3 647
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30
30 апреля 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Беличенко-Виктор
Алексеевич.**

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Новатор»
за 2024 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Новатор» (ООО «Новатор») образовано в результате создания в 2012 году,
ОГРН 1127232071560 Общество зарегистрировано по адресу: 625000, Тюменская обл., г Тюмень, ул. Советская, дом 55/10, этаж 3, помещение 9

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 71.11.1 – Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Фактически общество осуществляет следующие виды деятельности:

- разработка строительных проектов
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является единственный участник Беличенко Виктор Алексеевич. Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Беличенко Виктор Алексеевич.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

9 (девять) человек в 2023 году;
14 (четырнадцать) человек в 2024 году.

**II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой отчетности бухгалтерской Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Учетная политика на 2024 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2023-2024 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом

Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Основные средства, сданные в аренду и балансовая стоимость неамортизируемых основных средств отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым 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; Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

У общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств поступления и платежи, которые представляются свернуто отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- возврат денежных средств от поставщиков и покупателям
- проценты по договору банковского счета
- налоги, кроме НДС и страховых взносов

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

18. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

19. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», в связи с чем ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» не применяется.

В Отчете о финансовых результатах сумма единого налога в связи с применением УСН отражается по строке 2460 «Прочее».

20. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от сдачи имущества в аренду
- выручка от оказания услуг.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №

86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также с 01.04.2025 нового ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2024 году не производились.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной в связи:

- сделана не верная классификация дебиторской задолженности и финансовых вложений
- не верно отражены показатели по строкам 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах
- не верно отражены показатели по строкам 4119 Прочие поступления от текущих операций; 4122 Платежи по оплате труда; 4125 Платежи в бюджет; 4129 Прочие платежи; 4223 платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам; 4319 Прочие поступления от финансовых операций
- Отчета о движении денежных средств
- в связи с технической ошибкой, допущенной при первоначальной отправке бухгалтерской отчетности, в результате которой Пояснения были сданы в недопустимом формате и не разместились на сайте ГИР БО

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	306034	(2001)	304033
Финансовые вложения	1240	0	2000	2000
ИТОГО по разделу II	1200	327833	(1)	327832
БАЛАНС	1600	337222	х	337221

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование строки отчетности	код	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Себестоимость	2120	2024	-	(33691)	(33691)
Управленческие расходы	2220	2024	(34 104)	33691	(413)

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование строки	код	Отчетная дата	До корректировки	После корректировки	Комментарии по корректировкам
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	2024	18839	20200	
в том числе:					
прочие поступления	4119	2024	66	1427	Отражены проценты по договору банковского счета
Платежи - всего	4120	2024	(98014)	(43064)	
в том числе:					
в связи с оплатой труда работников	4122	2024	(19230)	(25741)	Включены страховые взносы и НДФЛ
платежи в бюджет	4125	2024	-	(7459)	Отражен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН
прочие платежи	4129	2024	(72352)	(3432)	Исключены платежи по предоставлению займов
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2024	(79175)	(22864)	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи - всего	4220	2024	(190911)	(245861)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	2024	(190911)	(245861)	Отражены платежи по предоставлению займов
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2024	109939	54989	
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	2024	22197	20836	
в том числе:					
прочие поступления	4319	2024	1361	-	Исключены проценты по договору банковского счета
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2024	(33363)	(34724)	

Дополнения внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения участником в установленном законодательством порядке. Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2024 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2023-2024 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

26. Основные средства

Информация по настоящему разделу дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные средства, сданные в аренду отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Движение и остатки по объектам инвестиционной недвижимости приведены по строке 5220 «Доходные вложения в материальные ценности – всего» Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Недвижимое имущество	Более 30 лет
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет

Изменение элементов амортизации в течении 2024 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 31.12.2024 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2024-2023 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Общество в 2020 году передало в пользование по заключенным договорам аренды основные средства. Общая балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в операционную аренду, отражена по строке 5280 таблицы 2.4 Пояснений.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

Согласно условиям договора риски, связанные с правом собственности на предмет аренды, несет общество (арендодатель).

Арендатор несет риски, связанные с тем, что он будет использовать предмет аренды с нарушением условий договора.

27. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого имущества, оборудования, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что:

- срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	108	83

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 указана в строке 5283 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Капитальные вложения

Информация по разделу «Капитальные вложения» представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

29. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2023-2024 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

30. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 у Общества отсутствовали прочие внеоборотные активы.

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (оказании услуг) не создавался.

32. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражается задолженность покупателей, со сроками погашения более 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с условиями договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

Вид задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты по предоставленным займам	372	372
Предоставленные беспроцентные займы	81 132	19 937
Задолженность прочих дебиторов (простые векселя со сроком платежа «по предъявлении, но не ранее 31.12.2023»)	188 994	360 001
Расчеты по налогам и сборам	831	677
Итого прочая дебиторская задолженность (стр.5513 и 5533 таб. 5.1)	271 329	380 987

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов отсутствует.

33. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по настоящему разделу дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены, в тыс. руб.

Вид финансового вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
займы процентные, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты.	2 000	-
Итого строка 1240	2 000	-

34. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2023 года Общество отражало балансовую стоимость земельного участка, размежеванного после окончания строительства МКД в составе жилого комплекса в размере 483 055 тыс. руб. Данный земельный участок 10 апреля 2024 года передан в МО ГО г. Тюмень.

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен. На основании Решения единственного участника от 31.05.2023 г. уставный капитал уменьшен на 149 950 тыс. руб. Номинальная стоимость доли единственного участника по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. составила 50 тыс. руб.

Добавочный капитал

Обществом не формировался добавочный капитал.

Резервный капитал

Обществом резервный капитал не формировался.

Обществом по итогам работы общества за предшествующие 2022- 2023 годы дивиденды не начислялись.

36. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие)

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

Просроченные займы у Общества по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 у общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов /кредитов.

37. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Тыс.руб.		
Наименование денежных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных и специальных счетах	21789	24388
Средства в кассе	-	-
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	21789	24388

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Тыс.руб.		
Виды прочих поступлений и прочих платежей	2024 год	2023 год
Итого строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:	1427	99144
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	1	14
Проценты банка	1 361	4130
Возврат от поставщиков	65	-
Поступление по акту приема-передачи векселей	-	95000
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	3432	2265
Выплата в подотчет	-	205
Услуги банка	51	37
Оплата членского взноса	29	-
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	3352	2023

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Ограничения использования денежных средств отсутствуют

38. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023; отсутствуют.

39. Налогообложение

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН). Сумма начисленного единого налога при применении УСН отражается по строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

40. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сроки возврата существенных займов

Сумма, тыс.руб.	Срок возврата согласно условиям договоров	Классификация в бухгалтерском балансе
26 309	06.12.2026	Строка 1410
5 305	29.05.2026	Строка 1410

41. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Вид деятельности	Тыс.руб.	
	2023 год	2023 год
Выручка от разработки проектов	62 038	80 950
Выручка от сдачи в аренду	30	30
Итого строка 2110 «Выручка»	62 068	80 980

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2023-2024 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

42. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резервы по оплате труда	-	-	2	-
Штрафы, пени, неустойки	X	-	X	-
Расходы на услуги банка	X	51	X	37
Результат от передачи земельного участка	X	483 055		
Прочие, штрафы	-	122	-	2
Проценты	128	-	3351	2
Резервы по сомнительным долгам	X	-	X	372

Итого:	128	483 228	3353	413
--------	-----	---------	------	-----

В 2024 году Общество отразило в прочих расходах балансовую стоимость земельного участка, переданного безвозмездно в МО ГО г. Тюмень.

43. Государственная помощь

Общество в 2023-2024 годах не получало государственную помощь.

44. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Беличенко Виктор Алексеевич ИНН 720203233436	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, которому принадлежит более 50% уставного капитала общества	100%	-
ООО «СЗ Стройтехнологджи» ООО «Кристалл» ООО «ССК» ООО «Гарантия» ООО «Профиль-8» ООО «Гражданвестстрой» ООО «СК Новатор» ООО «Специализированный застройщик «ДОК» ООО УК «Сервис-Тис» ООО МЦ «Семейная клиника» РСОО «Федерация Тенниса Тюменской области» ООО "Специализированный Застройщик Мегаполис" ООО "Специализированный Застройщик Алебашево" ООО "Алебашево" ООО «Профиль-10»	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	-
ООО «СЗ Стройтехнологджи» ООО «Кристалл» ООО «ССК» ООО «Гарантия» ООО «Профиль-8» ООО «Гражданвестстрой» ООО «Специализированный застройщик «ДОК» ООО УК «Сервис-Тис» ООО МЦ «Семейная клиника» РСОО «Федерация Тенниса Тюменской области» ООО "Специализированный Застройщик Мегаполис" ООО "Специализированный Застройщик Алебашево" ООО "Алебашево"	Организации, в которых исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	-	-

ООО «Профиль-10»			
------------------	--	--	--

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия – Беличенко Виктор Алексеевич, гражданин РФ .
Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс. руб.

Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ООО «Профиль-8»							
Услуги аренды (60сч)		337		108	228		Не позднее 01.03.2024
ООО «Семейная Клиника»							
Договоры займов (основной долг)		86 505				86 505	Не позднее 06.12.2026, 23.04.2026, 29.05.2026
ООО УК «Сервис-ТИС»							
Договор займа (основной долг)		115	10841	10726		0	Не позднее 31.12.2023
Расчеты по векселям	455 000		95 000	190 000		360 000	По предъявлении, но не ранее 31.12.2023
Договор займа (проценты)		513				513	Не позднее 31.12.2024
ООО «Специализированный застройщик ДОК»							
Оказаны услуги по договору на выполнение проектных работ (сч. 62)			8 950	8950			В течении 20 рабочих дней после подписания акта
ООО «Специализированный застройщик Мегаполис»							
Оказаны услуги по договору на выполнение проектных работ (сч. 62)	1 900		72 000	72 000	1 900		В течении 20 рабочих дней после подписания акта
ООО «Комьюнити»							
Оказаны услуги по договору аренды (сч. 62)	5		32	37			Не позднее 31.12.2023
ООО "Кристалл"							
Оказаны услуги по договору аренды (сч. 62)		14773	11421			3352	Не позднее 31.12.2024
Беличенко Виктор Алексеевич							
Договор займа (основной долг)		56	56				Не позднее 31.12.2023
Расчеты по УК			95 000	149 950		54 950	Не позднее 31.12.2024

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

Тыс. руб.

Вид операции	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки завершения расчетов

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ООО «Профиль-8»							
Услуги аренды (60сч)	228			108	120		Не позднее 01.03.2025
Договоры займов			33 970			33 970	Не позднее 31.12.2027
ООО «Семейная Клиника»							
Договоры займов		86 505	157 455	122 630		51 680	Не позднее 06.12.2026, 29.05.2026, 27.12.2025
ООО УК «Сервис-ТИС»							
Договор займа (основной долг)			865	966		101	Не позднее 25.03.2025
Договор займа (проценты)		513				513	Не позднее 31.12.2025
Расчеты по векселям	360 000		4 970	360 000	4 970		По предъявлении, но не ранее 31.12.2023
Расчеты по векселям			355 030	171 006	184 024		Не позднее 09.01.2025
ООО «Специализированный застройщик ДОК»							
Оказаны услуги по договору на выполнение проектных работ (сч. 62)			4 739		4 739		В течении 20 рабочих дней после подписания акта
ООО «Специализированный застройщик Мегapolis»							
Оказаны услуги по договору на выполнение проектных работ (сч. 62)	1 900		11 141		13 042		В течении 20 рабочих дней после подписания акта
ООО «Специализированный застройщик Алебашево»							
Оказаны услуги по договору на выполнение проектных работ (сч. 62)			6 653		6 653		В течении 20 рабочих дней после подписания акта
ООО «Комьюнити»							
Оказаны услуги по договору аренды (сч. 62)			32	25	7		Не позднее 31.12.2025
ООО "Кристалл"							
Оказаны услуги по договору аренды (сч. 62)		3352	3352				Не позднее 31.12.2024
Договор займа (основной долг)			4600			4600	Не позднее 24.02.2027
Беличенко Виктор Алексеевич							
Расчеты по УК		54 950	54 950				Не позднее 31.12.2024
ООО «Гарантия»							
Договор займа			7 020	300	6 720		Не позднее 31.12.2027

Все операции со связанными сторонами осуществляются в безналичной денежной форме. Условия расчетов согласованы сторонами в договорах.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023-2024 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2023-2024 годах не списывалась.

Информация о денежных потоках организации с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»: в тыс. руб.

№строки	Название строки	2024 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4110	Поступило денежных средств всего, в том числе:	22	79864
4111	От продажи продукции (работ, услуг)	22	79 864
4119	Прочие поступления	-	-
4120	Направлено денежных средств всего в том числе:	3 352	11 421
4121	Поставщикам, подрядчикам за работы, услуги	-	-
4129	Прочие платежи (возврат покупателям)	3 352	11 421
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4213	Погашение векселей, погашение займов	274 066	95 000
4223	Предоставление займов, расчеты по УК	203 300	95 000
Денежные потоки от финансовых операций			
4311	Получение кредитов и займов	20 836	10 726
4323	Платежи в связи с возвратом займов	55 560	47 697

45. Участие в совместной деятельности

В 2023-2024 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относится генеральный директор.

тыс. руб.		
Наименование статьи	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	86	68
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	86	68
-оплата труда	66	52
-начисленные страховые взносы	20	16
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

47. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно 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. При

этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 банковских гарантий не было.

48. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

49. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется

50. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

51. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Финансовые инструменты состоят, в основном из денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Общество управляет такими рисками и проводит оценку их влияния на регулярной основе.

Риск ликвидности - это риск того, что Общество столкнется с трудностью в получении средств для погашения его финансовых обязательств. Требования ликвидности проверяются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для погашения любых обязательств по мере их возникновения. Потребности в денежных средствах отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие средств, достаточных для погашения любых обязательств по мере наступления сроков их погашения. Руководство Общества полагает, что любые возможные колебания в будущих потоках денежных средств, связанные с денежным финансовым инструментом, не окажут существенного влияния на операционную деятельность Общества.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Увеличение ключевой ставки ЦБ, введенные санкции, высокий уровень инфляции продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

52. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия.

Генеральный директор

30.04.2025г.

Беличенко В.А.



МП
«Новатор»
ООО
ИНН 7304185514
ОГРН 1127732071560