

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

ООО "Профиль-8" 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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель

(подпись)

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.	5 860	(1 606)	8 490	-	-	(3 106)	-	-	-	14 350	(4 712)
	5210	за 2023г.	6 099	(406)	5 609	(5 849)	1 170	(2 370)	-	-	-	5 860	(1 606)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	-	-	8 490	-	-	(1 946)	-	-	-	8 490	(1 946)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	251	(67)	-	-	-	(50)	-	-	-	251	(117)
	5213	за 2023г.	251	(17)	-	-	-	(50)	-	-	-	251	(67)
Пресс вакуумная сушильная камера	5204	за 2024г.	5 609	(1 540)	-	-	-	(1 110)	-	-	-	5 609	(2 649)
	5214	за 2023г.	-	-	5 609	-	-	(1 150)	-	-	-	5 609	(1 540)
ППА на пресс вакуумная сушильная камера	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	5 849	(390)	-	(5 849)	1 170	(780)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	13 500	(7 738)	500 000	-	-	(240)	-	-	-	513 500	(7 978)
	5230	за 2023г.	13 500	(7 497)	-	-	-	(240)	-	-	-	13 500	(7 738)
в том числе:													
Инвестиционная недвижимость (здания)	5221	за 2024г.	13 500	(7 738)	-	-	-	(240)	-	-	-	13 500	(7 978)
	5231	за 2023г.	13 500	(7 497)	-	-	-	(240)	-	-	-	13 500	(7 738)
Земельный участок	5222	за 2024г.	-	-	500 000	-	-	-	-	-	-	500 000	-
	5232	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	8 490	500 000	(500 000)	(8 490)	-
	5250	за 2023г.	-	8 490	-	-	8 490
в том числе:							
Автомобиль VOYAH PASSION 2023 г.в. коричневый	5241	за 2024г.	8 490	-	-	(8 490)	-
	5251	за 2023г.	-	8 490	-	-	8 490
Земельный участок	5242	за 2024г.	-	500 000	(500 000)	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	5 522	5 762	6 003
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	5 459
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	500 000	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(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.	-	-	111 222	-	-	-	-	111 222	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Оплата по договорам участия в долевом строительстве	5306	за 2024г.	-	-	111 222	-	-	-	-	111 222	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	111 222	-	-	-	-	111 222	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)

Беличенко 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.	53 592	-	53 592	146 403	(35 187)	-	-	X	164 808	-	164 808
	5420	за 2023г.	92 454	-	92 454	41 259	(80 122)	-	-	X	53 592	-	53 592
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	2 117	(900)	-	-	1 594	1 217	-	1 217
	5421	за 2023г.	-	-	-	390	(390)	-	-	63	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	53 592	-	53 592	126 364	(16 365)	-	-	-	163 591	-	163 591
	5423	за 2023г.	92 454	-	92 454	-	(38 863)	-	-	-	53 592	-	53 592
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	16 365	(16 365)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	38 863	(38 863)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	1 558	(1 558)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	2 006	(2 006)	-	-	-	-	-	-
	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 Беличенко Виктор
Алексеевич.
(подпись) (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.	23 690	-	99 326	-	(26 046)	-	-	-	-	-	96 970	-
	5521	за 2023г.	-	-	23 690	-	-	-	-	-	-	-	23 690	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	33 100	-	-	-	-	-	-	-	33 100	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные беспроцентные займы	5505	за 2024г.	23 690	-	66 226	-	(26 046)	-	-	-	X	X	63 870	-
	5525	за 2023г.	-	-	23 690	-	-	-	-	-	X	X	23 690	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	178 361	(6 298)	12 616	-	(161 449)	-	(6 298)	-	-	-	29 528	-
	5530	за 2023г.	132 373	-	99 696	-	(53 708)	-	-	-	-	-	178 361	(6 298)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	75 407	(6 298)	12 056	-	(71 258)	-	(6 298)	-	-	-	16 205	-
	5531	за 2023г.	74 529	-	16 717	-	(15 839)	-	-	-	-	-	75 407	(6 298)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	684	-	552	-	(341)	-	-	-	-	-	895	-
	5532	за 2023г.	447	-	373	-	(136)	-	-	-	-	-	684	-
Прочая	5513	за 2024г.	102 230	-	8	-	(89 830)	-	-	-	-	-	12 408	-
	5533	за 2023г.	56 174	-	82 587	-	(36 531)	-	-	-	-	-	102 230	-
Расчеты по налогам	5514	за 2024г.	40	-	-	-	(20)	-	-	-	X	X	20	-
	5534	за 2023г.	40	-	-	-	-	-	-	-	X	X	40	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2023г.	1 183	-	19	-	(1 202)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	202 051	(6 298)	111 942	-	(187 495)	-	(6 298)	X	-	-	126 498	-
	5520	за 2023г.	132 373	-	123 386	-	(53 708)	-	-	X	-	-	202 051	(6 298)

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	-	-	6 298	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	6 298	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	29 441	290 503	-	-	-	-	-	-	319 944
	5571	за 2023г.	22 084	9 090	-	(1 733)	-	-	-	-	29 441
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	20 351	-	-	-	-	-	-	-	20 351
	5573	за 2023г.	20 360	-	-	(9)	-	-	-	-	20 351
прочая	5554	за 2024г.	9 090	-	-	-	-	-	-	-	9 090
	5574	за 2023г.	1 724	9 090	-	(1 724)	-	-	-	-	9 090
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2024г.	-	290 503	-	-	-	-	X	X	290 503
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 538	544 907	-	(68 308)	-	-	-	-	487 137
	5580	за 2023г.	27 544	20 632	-	(37 637)	-	-	-	-	10 539
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 684	156 564	-	(655)	-	-	-	-	159 593
	5581	за 2023г.	11 540	1 414	-	(9 269)	-	-	-	-	3 684
авансы полученные	5562	за 2024г.	228	1 050	-	(108)	-	-	-	-	1 170
	5582	за 2023г.	4 339	-	-	(4 111)	-	-	-	-	228
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	319	441	-	(319)	-	-	-	-	441
	5583	за 2023г.	427	319	-	(427)	-	-	-	-	319
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 805	386 749	-	(66 024)	-	-	-	-	323 530
	5585	за 2023г.	7 815	18 820	-	(23 830)	-	-	-	-	2 805
прочая	5566	за 2024г.	3 450	19	-	(1 150)	-	-	-	-	2 319
	5586	за 2023г.	3 423	27	-	-	-	-	-	-	3 450
Расчеты по оплате труда	5567	за 2024г.	37	56	-	(37)	-	-	X	X	56
	5587	за 2023г.	-	37	-	-	-	-	X	X	37
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2024г.	15	28	-	(15)	-	-	X	X	28
	5588	за 2023г.	-	15	-	-	-	-	X	X	15
Итого	5550	за 2024г.	39 979	835 410	-	(68 308)	-	X	-	-	807 081
	5570	за 2023г.	49 628	29 722	-	(39 370)	-	X	-	-	39 980

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)

Беличенко Виктор
Алексеевич.

(расшифровка подписи)

30 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	900	390
Расходы на оплату труда	5620	986	786
Отчисления на социальные нужды	5630	203	157
Амортизация	5640	3 346	1 440
Прочие затраты	5650	6 756	3 778
Итого по элементам	5660	12 191	6 551
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 365	38 863
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	28 556	45 414

* - 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	-	-	-	-	-



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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 090	9 090	-
в том числе: вексель	5811	9 090	9 090	-



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 «Профиль-8»
за 2024 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Профиль-8» (ООО «Профиль-8») образовано в результате создания в 2003 году,
ОГРН общества 1037200635669
Общество зарегистрировано по адресу: 625000, Тюменская обл., г Тюмень, ул. Советская, дом 55/10, этаж 2, помещение 14

2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 43.29 – Производство прочих СМР.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- сдача в аренду собственных нежилых помещений;
- реализация товаров (жилых и нежилых помещений).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.

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:

1 (один) человек в 2024 году;

1 (один) человек в 2023 году.

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

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.

Аренданные 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.

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. Способ оценки инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства». 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;

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.

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. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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 в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- налоги

- возвраты от поставщиков и покупателей
- услуги банка
- вознаграждение по агентскому договору

В отчете о движении денежных средств платежи, которые согласно учетной политике отражаются свернуто отсутствуют.

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:

- доходы от сдачи имущества в аренду
- выручка от продажи товаров (апартаменты)

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

21.Признание расходов

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

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 44 «Расходы на продажу»

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 коммерческих и управленческих расходов.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

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 заемных средств, кредиторской задолженности на долгосрочные и краткосрочные;
- приобретенный земельный участок, относящийся к инвестиционной недвижимости, не верно отражен в составе основных средств;
- не верно отражены расходы, относящиеся к себестоимости, в составе управленческих расходов (показатели по строкам 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах);
- не верно отражены показатели по строкам 4121 Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы; 4221 Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов 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.

В следующих таблицах представлены количественные корректировки, сделанные в уточненной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	509638	(500000)	9638
Доходные вложения в материальные ценности	1160	5522	500000	505522
Дебиторская задолженность	1230	128854	(2356)	126498
ИТОГО по разделу II	1200	450429	(2356)	448073
БАЛАНС	1600	965590	(2356)	963234
Прочие обязательства	1450	9090	290503	299593
ИТОГО по разделу IV	1400	29441	290503	319944
Кредиторская задолженность	1520	456466	(292859)	163607
ИТОГО по разделу V	1500	779996	(292859)	487137
БАЛАНС	1700	965590	(2356)	963234

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование строки отчетности	код	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Себестоимость	2120	2024	16363	7911	24274
Управленческие расходы	2220	2024	10635	(7911)	2724

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование строки	код	Отчетная дата	До корректировки	После корректировки	Причина корректировки
Платежи - всего	4120	2024	197036	17036	Исправлены платежи по приобретению земельного участка (исключены из текущих операций, отражены в потоках от
в том числе:			189007	9007	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2024			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2024	(116009)	63991	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи - всего	4220	2024	226408	446408	в потоках от
в том числе:					

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	2024	-	180000	инвестиционных операций)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4300	2024	(176977)	(356977)	

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 разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования» 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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)
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 3 до 5 лет
Оборудование	от 3 до 5 лет
Инвестиционная недвижимость	свыше 30 лет

Изменение элементов амортизации в течении 2024 года не производилось в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 года 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, 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 передало в пользование по вновь заключенным договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2024 году отсутствует.

в 2023 году 5 762 тыс. руб.

Общая балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в операционную аренду, отражена по строке 5280 таблицы 2.4 Пояснений.

Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам, составила:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Общая сумма дохода по операционной аренде	953	839
- в т.ч. доход, относящийся к переменным арендным платежам	-	-

тыс.руб.

Доход от выбытия предмета аренды	-	-
Расход от выбытия предмета аренды	-	-

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

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

Основные средства с ограничением права собственности

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

27. Бухгалтерский учет при получении имущества в аренду

У Общества в 2024 отсутствовали действующие договоры аренды, по которым общество является Арендатором.

В 2023 г. Общество выступало Арендатором по договорам финансовой аренды (лизинга), предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

За 2023 год - 47 тыс.руб.

В отношении договоров аренды с последующим переходом права собственности на арендуемые объекты (договоры лизинга) процентная ставка определяется исходя из уровня внутренней доходности лизинговых платежей и справедливой стоимости арендуемого объекта (объекта лизинга).

Ограничения использования предмета (ов) аренды в договорах (е) аренды не установлены.

В 2023 г. пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

28. Капитальные вложения

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

В строках 11503 и 11504 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	8490
Итого	-	8490

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2024; 31.12.2023 отсутствуют.

Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2024 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

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 продаваемых Обществом товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов 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	тыс. руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по агентскому договору	4274	35045
Беспроцентные займы, предоставленные зависимым обществам	2500	59500
Проценты по займам	4230	4230
Задолженность по исковому	-	225
Договор уступки	1404	3230
Беспроцентные долгосрочные займы, предоставленные физ.лицам, сроком возврата – в течении 2026г	66226	23690
Итого Расчеты с разными дебиторами (стр. 12305)	78634	125920

33. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствовали краткосрочные финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2024 информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» 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 вложения по Договорам участия в долевом строительстве, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 111 222 тыс. руб.

34. Денежные средства

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

Наименование денежных средств	Тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	32531	14639
Средства на расчетных и специальных счетах	13006	3050
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	45537	17689

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.:	52988	39598
Возврат от поставщиков	306	-
Поступление по агентским договорам	46014	25755
Поступления по договору уступки	1217	9892
Проценты банка	-	2228
Поступление по ДКП	4611	-
Оплата по исковому	840	523
Возврат подотчета	-	1200
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	6875	1686
Выдача под авансовый отчет	-	20
Оплата по ДДУ	3442	-
Оплата по агентскому договору	980	-
Услуги банка	957	106
Оплата госпошлины	4	12
Оплата налогов	573	1548
Прочее	919	-

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

35. Прочие оборотные активы

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

36. 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. В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

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.

37. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (прочие)

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 г. кредиторская задолженность по расчетам по векселям в сумме 9090 тыс. руб., сроком оплаты по предъявлению, но не ранее 01.10.2027, т.е. срок предъявления к оплате которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, в составе прочих долгосрочных обязательств Общества отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2024 года 290503 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года отсутствует.

38. 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 31.12.2024; 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, кредиты отсутствуют.

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

Сроки возврата полученных займов согласно условиям заключенных договоров с учетом дополнительных соглашений представлены в таблице:

Сумма займа, тыс. руб.	Срок возврата	Номер строки бухгалтерского баланса
15950	Не позднее 29.01.2025	1410
1093	Не позднее 09.01.2025	1410
33970	Не позднее 26.12.2025	1410
7695	Не позднее 30.10.2025	1410
38962	Не позднее 13.05.2025	1410
45860	Не позднее 12.11.2025	1410
180000	Не позднее 20.12.2025	1410
20351	Не позднее 31.12.2026	1510

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. У Общества отсутствуют действующие кредитные договоры (соглашения), в т.ч. овердрафты.

Информация о величине, видах, сроках погашения выданных векселей (п. 17 ПБУ 15/2008), представлена в следующей таблице. Вексель выдан поставщику товара с целью обеспечения кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма выданных векселей к оплате, в тыс.руб.	9090	9090
Вид векселя	Простой вексель со сроком платежа "по предъявлении, но не ранее определенного срока"	Простой вексель со сроком платежа "по предъявлении, но не ранее определенного срока"
Срок погашения векселей	Не ранее 01.10.2027	Не ранее 01.10.2027

39.Обеспечения полученные и выданные

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

В качестве выданного обеспечения отражен вексель номиналом 9090 тыс. руб. был передан ООО «Профиль-8» поставщику в счет оплаты кредиторской задолженности за товар. Вексель номиналом в 9090 тыс. руб. организация планирует предъявить к оплате векселедателю не ранее 31.12.2027 года.

По состоянию на 31.12.2024; 31.12.2023 банковских гарантий не было.

40.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.

41.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.

42. 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:

Тыс.руб.

Вид деятельности	2024 год	2023 год
Выручка от продажи товаров	22905	60403
Выручка от сдачи имущества в аренду	974	839
Итого строка 2110 «Выручка»	23879	61242

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.

43. Прочие доходы и расходы

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

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2024 год		2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Гос пошлины	-	220	-	-
Снос зданий	-	-	-	1400
Расходы на услуги банка	X	957	X	106
Списание дебиторской задолженности	-	82575	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	5	-	-
Проценты банка	-	X	-	X
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	6298
Безвозмездная передача земельного участка администрации города	-	150656	-	-
Неустойка по претензиям	-	-	500	-
Уступка прав требования	-	-	486	-
Прочие	10	642	21	599
Итого:	10	235055	1007	8403

44. Государственная помощь

Общество в 2023-2024 годах не получало государственную помощь.

45. 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
Беличенко Виктор Алексеевич ИНН 720203233436	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, которому принадлежит более 50% уставного капитала общества	100%
	Индивидуальный предприниматель ОГРНИП 315723200044017	
ООО «СЗ Стройтехнолоджи» ООО «ССК» ООО «Гарантия» ООО «Профиль-10» ООО «Гражданвестстрой» ООО «Специализированный застройщик «ДОК» ООО УК «Сервис-Тис» ООО "Специализированный Застройщик Мегаполис" ООО "Специализированный Застройщик Алебашево" ООО "Алебашево" ООО "Деловой Центр" ООО «ТИС-Строй» ООО «Новатор» ООО «Линия» ООО «Тюмень-Конструктив»	Юридические лица контролируется одним и тем же физическим лицом, и в которых исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	-
ООО «СК Новатор» ООО «Комьюнити» ООО «Креатор» ООО «Кристалл» ООО «Комфортис»	Юридические лица контролируется одним и тем же физическим лицом	-
РСОО «Федерация Тенниса Тюменской области» НП «Цимлянское» (до 21.02.2023) ООО МЦ «Семейная клиника»	Организации, в которых исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	-

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия – Беличенко Виктор Алексеевич, гражданин РФ.

Все расчеты по операциям со связанными сторонами производятся в безналичной денежной форме, условия расчетов согласованы в договорах

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год
тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции в 2023 году, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
-----------------------------------	--------------	--	--	--

Беличенко В.А.	Получение займов Возврат полученных займов	18820 23830	Срок возврата займа – 30.11.2024; 31.12.2026. Проценты не начисляются	2208 (до 30.11.2024) 20351 (до 31.12.2026)
ИП Беличенко В.А.	Предоставление займа	57000	Срок возврата займа – 29.08.2024	57000
ООО «Гражданвестстр ой»	Задолженность по выданному векселю	-	Срок оплаты - по предъявлению, но не ранее 01.10.2027	9090
ООО УК «Сервис- ТИС»	Получение услуг по агентскому договору	737	Безналичный расчет до 31.12.2024	2946
ООО УК «Сервис- ТИС»	Задолженность по полученному векселю	-	Срок оплаты - по предъявлению, но не ранее 31.12.2027	33100
ООО УК «Сервис- ТИС»	Предоставление помещения в аренду	23	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	117
ООО «Новатор»	Предоставление помещения в аренду	108	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	228 - предоплата
ООО «ССК»	Предоставление помещения в аренду	33	Расчеты произведены	0
ООО «ССК»	Задолженность перед ССК по договору уступки	-	Безналичный расчет до 31.12.2024	2000
ООО «Тюмень- Конструктив»	Предоставление помещения в аренду	101	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	160
ООО «СК Новатор»	Предоставление помещения в аренду	46	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	128
ООО "Специализирован ный Застройщик Алебашево"	Предоставление помещения в аренду	64	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	102
ООО МЦ "Семейная Клиника"	Задолженность за предоставление услуги аренды	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	125
ООО «Кристалл»	Задолженность за предоставление услуги аренды	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	142
ООО «Гарантия»	Предоставление помещения в аренду	71	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	408
ООО «Профиль- 10»	Предоставление помещения в	89 356	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых	89

	аренду, оплачена аренда		осуществлялось пользование	
ООО "Алебашево"	Предоставление помещения в аренду	58	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	58
ООО Специализированный застройщик «ДОК»	Предоставление помещения в аренду	136	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	579
ООО Специализированный застройщик «Мегаполис»	Предоставление помещения в аренду	42	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	64
ООО СЗ «Стройтехнологии»	Предоставление помещения в аренду	35	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование	122

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 «Гражданинвестстрой»							
Задолженность по выданному векселю	-	9090	-	-	-	9090	Срок оплаты - по предъявлении, но не ранее 01.10.2027
КОМБЮНИТИ ООО							
Предоставление услуг (сч. 60)	-	635	1267	680	-	48	Безналичный расчет до 31.12.2025
ЛИНИЯ ООО							
Приобретение товаров (сч.60)	-	-	-	22984	-	22984	Рассрочка платежа, окончательный расчет не позднее 31.12.2026
ПРОФИЛЬ-10 ООО							
Приобретение товаров (сч. 60)	-	-	-	61936	-	61936	Не позднее 31.12.2026
Услуги аренды (62сч)	89	-	89	178	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
Договор займа	-	-	27900	27900	-	-	Не позднее 30.05.2025
СЕМЕЙНАЯ КЛИНИКА ООО МЦ							
Приобретение товаров (сч. 60)	-	-	-	34465	-	34465	Рассрочка платежа, окончательный расчет не позднее 31.12.2025
Услуги аренды (62сч)	125	-	-	125	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование

Договор займа	-	-	700	8395	-	7695	Не позднее 30.10.2025
СЕРВИС-ТИС ООО УК							
Предоставление услуг по агентскому договору 60 сч	-	2946	-	457	-	3403	Безналичный расчет до 31.12.2025
Услуги аренды (62сч)	117	-	23	140	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
Договор займа	-	-	26943	65905	-	38962	Не позднее 13.05.2025
Задолженность по полученному векселю (сч. 62.03)	33100	-	-	-	33100	-	Срок оплаты - по предъявлении, но не ранее 31.12.2027
СК НОВАТОР ООО							
Услуги аренды (62сч)	128	-	46	174	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ТИС-СТРОЙ ООО							
Предоставление услуг по агентскому договору 60 сч	-	47	-	188	-	235	Безналичный расчет до 31.12.2025
Задолженность по агентскому договору 76сч	-	932	956	758	-	734	Безналичный расчет до 31.12.2025
Беличенко В.А.							
Договор займа	-	2208	10730	24472	-	15950	Не позднее 29.01.2025
Договор займа	-	20351	-	-	-	20351	Не позднее 31.12.2026
Беличенко Виктор Алексеевич (ИП)							
Договор займа	57000	-	-	57000	-	-	Срок возврата займа – 29.08.2024
НОВАТОР ООО							
Договор займа	-	-	-	33970	-	33970	Не позднее 26.12.2025
Услуги аренды (62сч)	-	228	108	-	-	120	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
СЗ СТРОЙТЕХНОЛОДЖИ ООО							
Договор займа	-	-	26230	252090	-	225860	45860 т.р. -не позднее 12.11.2025 180000 т.р. - не позднее 20.12.2025
Услуги аренды (62сч)	122	-	35	157	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ООО "Алебашево"							
Услуги аренды (62сч)	58	-	70	128	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ООО «Гарантия»							
Услуги аренды (62сч)	408	-	24	432	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в

							которых осуществлялось пользование
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ООО							
Услуги аренды (62сч)	-	-	84	84	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
КОМФОРТИС ООО							
Услуги аренды (62сч)	-	-	44	44	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
КРЕАТОР ООО							
Услуги аренды (62сч)	-	-	41	41	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ООО «Кристалл»							
Услуги аренды (62сч)	142	-	-	142	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
СЗ АЛЕБАШЕВО ООО							
Услуги аренды (62сч)	102	-	64	166	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ООО Специализированный застройщик «ДОК»							
Услуги аренды (62сч)	579	-	136	716	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
ООО Специализированный застройщик «Мегаполис»							
Услуги аренды (62сч)	64	-	43	106	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование
Оплата по договорам ДДУ	-	-	111222	-	111222		до 30 июня 2025 г., но не более шести месяцев после срока ввода в эксплуатацию Объекта долевого строительства
ООО «ССК»							
Задолженность перед ССК по договору уступки	-	2000	932	-	-	1068	Безналичный расчет до 31.12.2025
ТЮМЕНЬ-КОНСТРУКТИВ ООО							
Услуги аренды (62сч)	160	-	101	261	-	-	В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование

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

Информация о денежных потоках организации с выделением денежных потоков зависимых организаций, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», в тыс. руб.

Нестроки	Название строки	2024 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4110	Поступило денежных средств от связанных сторон всего, в том числе:	67022	26506
4111	От продажи продукции (работ, услуг)	16397	-
4119	Прочие поступления	50625	26506
4120	Направлено денежных средств связанным организациям всего в том числе:	1267	28
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1267	28
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	84900	367
4223	Платежи в связи с предоставлением займов связанным организациям	27900	57000
4229	Мегаполис оплата по договорам ДДУ	111222	-
Денежные потоки от финансовых операций			
4311	Поступление - получение кредитов и займов от связанных сторон	308532	18820
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов связанным организациям	38373	23838

46. Участие в совместной деятельности

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

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	93	943
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	93	943
-оплата труда	71	786
-начисленные страховые взносы	22	157
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

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

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев и подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствуют

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют.

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. его размер не существенный, количество дней неиспользованного отпуска составляет:

на 31.12.2024 - 231 день; размер предполагаемого резерва – 211 тыс. руб.

на 31.12.2023 - 245 дней; размер предполагаемого резерва - 361 тыс. руб.

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.

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.

49. Учет договоров строительного подряда.

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

50. 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.

51. 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. При этом в деятельности Общества имеются отдельные негативные факторы: в отчетном периоде общество получило чистый убыток в сумме 240072 тыс.руб., показатели финансовой устойчивости имеют отрицательную динамику. Однако руководство общества считает, что эти обстоятельства не свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Убыток получен в результате того, что в отчетном периоде произведена передача в МО ГО г. Тюмень земельного участка, расположенного по адресу ул. Таврическая 9, площадью 1811 кв.м., ранее предоставляемого в аренду застройщику с целью осуществления на нем жилищного строительства.

В отчетном году общество инвестировало денежные средства в договоры долевого участия с целью последующей продажи построенных объектов недвижимости, а также приобретен земельный участок. Руководство планирует достигнуть рентабельной работы в следующих отчетных периодах.

52. 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.

53. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после 31 декабря 2024 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества.

Генеральный директор

30.04.2025г.



Беличенко В.А.