Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Пальмира» за 2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При подготовке отчетности ООО «Пальмира», не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пальмира»;
Сокращенное наименование: ООО «Пальмира»;
ООО «Пальмира» зарегистрировано 02 июля 2020г.,
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 02.07. 2020г.с присвоением ОГРН 1207800079145, Общество поставлено на налоговый учет по месту своего нахождения в Межрайонной ИФНС России №23 по г. Санкт-Петербург, что подтверждается свидетельством от 02.07.2020,

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1207800079145.

Место нахождения: РФ Санкт-Петербург,196191, пл. Конституции дом.7 литер А, Помещение 18Н, оф. 713, часть №2;
ООО «Пальмира» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалы, обособленные подразделения.
Генеральный директор Новак Владислав Викторович, является единоличным исполнительным органом ООО «Пальмира» на основании решения № 1/2025 единственного участника ООО «Пальмира» (далее Общества) от 19.06.2025. сроком на 5(Пять) лет,
Среднесписочная численность работников составила: в 2025 г -33 человека; в 2024 -27человек.
Уставный капитал ООО «Пальмира» составляет 50 тыс. руб. Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставной капитал оплачен полностью.
Согласно Уставу Общества, органами управления являются:
- Общее собрание участников;
-Генеральный директор
К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью».
Сведения участниках приведены в пояснении № 6.5 «Информация о связанных сторонах».
Согласно Уставу, лицом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельности, надзор за достоверностью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Пальмира» за 2025г является единственный участник Общества.

ООО «Пальмира» при строительстве объектов, выполняет функции Технического заказчика (Агент). Технический заказчик, в рамках договоров на оказания услуг технического заказчика, выступает от лица и в интересах Застройщика-Инвестора. Во исполнение своих обязанностей от своего имени и в интересах Застройщика, заключает договора о выполнении инженерных изысканий, генерального подряда на строительство и иных договоров, не входящих в функции Генерального подрядчика, но имеющих отношение к строительству объекта, утверждает проектную, рабочую документацию и иные документы, необходимые для получения разрешения на ввод Объекта в эксплуатацию. Основным видом дохода (Реализацией) является Агентское вознаграждение. Доходы (Агентское вознаграждение) при строительстве объектов недвижимости, начисляется в процентном соотношении от фактически произведенных затрат. Ставка %, прописывается в договорах на оказание услуг Технического заказчика с Застройщиками.

2. Основные виды экономической деятельности

ООО «Пальмира» осуществляет основной вид деятельности в соответствии ОКВЭД: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»
Дополнительные виды деятельности:

68.32	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.91	Производство кровельных работ
43.39	Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.34	Производство малярных и стекольных работ
43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.32	Работы столярные и плотничные
43.31	Производство штукатурных работ
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.21	Производство электромонтажных работ
43.12	Подготовка строительной площадки
42.99	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
42.22	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
41.10	Разработка строительных проектов

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета:
1-С 8.3
Учетная политика на 2025 г., утвержденная приказом от 30.12.2021 г. Приказом №1-УП от 31.12.2024г. продлен срок действия УП.
ООО «Пальмира» не имеет выделенных на самостоятельный баланс филиалов.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ООО «Пальмира» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»7%. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод). ООО «Пальмира» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств, за исключением основных средств, проводится не реже, чем 1 раз в год. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Способы оценки нематериальных активов (по группам)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Изменение продолжительности периода, в течение которого общество предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 20% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Способы оценки основных средств и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу без учета НДС . 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. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Амортизация начисляется линейным способом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Способ оценки запасов и расчета себестоимости запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортнозаготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары". Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе краткосрочные обязательства отражаются в случае, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев послу отчетной даты. В составе краткосрочных обязательств также отражаются обязательства, ранее квалифицированные как долгосрочные в той части, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства подлежат отражению в составе долгосрочных обязательств.

Учет финансовых вложений

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится 1 раз в год на отчетную дату. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. Уровень существенности для создания резерва под обесценение определяется в размере 10% от итоговой суммы финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском учете на отчетную дату. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Учет аренды

Учет аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018. ООО ««Пальмира» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства».

Принципы формирования и признания доходов и расходов

В качестве доходов учитывается выручка:

-доходы по обычным видам деятельности (Агентское вознаграждение);

-остальные виды доходов признаются прочими доходами: -прочие доходы (реализация имущественных прав, % по займу, прочее)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы:

-Расходы, учтенные на счете 20 "Основное подразделение "(Оплата труда, налоги, амортизация, материальные расходы, прочее) ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. "

-Счет 26 «Общехозяйственные расходы»- применяется.

-Остальные виды расходов относятся к прочим.

Существенность, установленная для признания ошибок.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если значение показателя превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Средства на депозитных счетах отражаются в составе финансовых вложений

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах ООО «Пальмира» показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств приводятся обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы поступлений (платежей) соответствующего раздела отчета (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

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

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4. Нематериальные активы.

Нематериальных активов ООО «Пальмира» по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет.

4.1. Основные средства

В составе Основные средства на 31.12.2025 у ООО «Пальмира» числится оргтехника, вагоны –бытовки, блок контейнера и т. д. Полный перечень ОС приведен в таблицах:

-Информация о наличии и движении ОС приведена в таблице 4.1.

- Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2

4.2. Аренда

Наименование объекта аренды	**назначение аренды**	**срок аренды**	**сумма будущих арендных платежей по договору всего**	**сумма арендных платежей к оплате в следующие 12 месяцев**	**расходы по операционной аренде за отчетный период**
Нежилое помещение	офис	11месяцев	Не определена	Не определена	6210 тыс. руб

ООО «Пальмира» является арендатором по Договор аренды №11-А/713 от 20.07.2020, арендодатель ООО «СИН» ИНН 7814324670

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице **5.1.**

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в таблице **5.2.**

Таблица по заемщикам: В тыс. руб

Заемщик	**Срок возврата**	**задолженность по основному долгу**
АНТЕЙ ООО -Договор займа № 10-29-ЗМ/25 от 29.10.2025 г	29.10.2028	75 000
БТК ООО -договор займа № 06-26-ЗМ/23-1 от 26.06.2023г	26.06.2029	50 000
ВОЛНА ООО-Договор займа №04-07/ЗМ от 04.07.2025г	04.07.2028	17 500
Григ и КО ООО -Договору займа №41 от 25.03.2025 г.	31.12.2028	17 500
КРИСТАЛЛ ООО- Договор займа № 04-18-ЗМ/25 от 18.04.2025г	18.04.2028	500
СЗ ПРОМСЕРВИС ООО- Договору займа 05-14-ЗМП-1/25 от 14.05.2025г	14.05.2028	15 100
СЗ СИНЕРГИЯ-РИЭЛТИ ООО-Договор займа 05-14-ЗМП-2/25 от 14.05.2025г	14.05.2028	10 950
Итого		186 550

5.3 Прочие внеоборотные активы

Исходя из положений п. 14 ФСБУ 4/2023 в связи с тем, что операционный цикл по строительству объекта за счет привлеченных средств дольщиков и иных инвесторов не может быть четко определен, а срок строительства превышает 12 месяцев, организация отражает стоимость незавершенного строительства по строке 1190 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Данные о затратах в незавершенном строительстве объекта, осуществляемого за счет привлеченных средств для дальнейшей передачи инвесторам или для продажи, на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отраженные по строке 1150 «Основные средства» по правилам Положения 160н и ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. переквалифицированы, и отражены по строке 1190. Данная переквалификация связана с изменением действующего законодательства в 2025 г

По строке 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, организация отразила строительство инвестиционных объектов подрядным способом, а именно реконструкцию объекта транспортной инфраструктуры СПБ-ул. Пушкинской, от Новгородского пр. до Витебского пр. на сумму: 1 198 531тыс. руб

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице **6.1.**

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена в таблице **6.2**

Налог на добавленную стоимость

ООО «Пальмира» с 01.01.2025 является плательщиком НДС 5%

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице **7.1.**

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице **7.2.**

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 нет.

Основные Дебиторы (на 31.12.2025г.) В тыс. руб.

НЭК ООО-договор №4-Ш/12-21/НТ от 07.12.2021 - 171 269 (агентское вознаграждение по сч 62), - 519 852 (сч 76.09);

ВИСТА ООО -Договор на услуги тех. заказчика № 2983-Ш17/09-20 от 22.09.2021-130 209, Соглашение о софинансировании от 13.10.2022 г. -277 036;

СЗ ЭЛЕКТРА ООО-договор №06-ШП/11-20 от 09.11.2020г- 120 551;

7.3 Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств, которая сложилась из показателей, приведенных ниже:

В тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2025**	**Остаток на 31.12.2024**
Денежные средства на расчетных счетах	102	547

Расшифровки по строке 4119 -Прочие поступления:
за 2024г - 3 148 395 (Услуги тех. заказчика по инвестиционным договорам (Агентский договор)
- 300 000 (Соглашение о софинансировании)

- 803 625 (аккредитив)

Итого: 4 252 020 тыс. руб

за 2025г - 5 279 287(Услуги тех. заказчика по инвестиционным договорам (Агентский договор)

-161 015(Соглашение о софинансировании)

- 158 112 аккредитив

Итого: 5 598 414 тыс. руб

7.4 Капитал

Уставный капитал в размере 50 тыс. руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом ООО «Пальмира», уставный капитал полностью оплачен. ООО «Пальмира» не имеет долей, принадлежащих Обществу

7.5 Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены суммы прочих оборотных активов:

Наименование	**Остаток на 31.12.2025**	**Остаток на 31.12.2024**
Прочие расходы будущих периодов	385	124 000
Страхование ДМС		31

8. Обязательства.

8.1 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств». Просроченных кредитов и займов нет.

ООО «Пальмира» имеет задолженность на 31.12.2025 по следующим займам:

В тыс. руб.

Вид заемных средств, наименование кредитора	**Срок возврата**	**задолженность по основному долгу**	**задолженность по процентам**
Долгосрочные заемные средства:			
БАСТИОН ООО,ИНН 7810730449 договор целевого займа № 12-14-ЦЗМ/22 от 14.12.2022	31.12.2031	2 974	907
ЛИДЕР ТАУЭР ООО,ИНН 7810342559 -договору займа № 1ПАЛМ от 27.06.2025г	27.06.2028	31000	132

Лидер ИНН7811372267 Договору займа № 04-27-ЗМЗ/24 от 26.04.2024	26.04.2027	0	55580
ВИСТА ООО, 7810592380 договор займа № 03-05-ЗМ/24-1 от 05.03.2024 Договор целевого займа № 17-П-ЦЗ от 15.03.2022	 05.03.2029 30.09.2031	 12684 95873	 17860 29162
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК КОРВЕТ ООО, 7810342397 Договор целевого займа№11-08-ЦЗМ/22 от 08.11.2022	31.12.2031	44151	9450
СТРОЙ-МАСТЕР ООО, 7810592358 Договор целевого займа № 12-П-ЦЗ от 15.03.2022	30.09.2031	88196	33479
ФЛАГМАН ООО, 7810730463 Договор целевого займа № 18-П-ЦЗ от 15.03.2022	30.09.2031	83 473	31 579
СТРОЙ-РЕСУРС ООО, 7810589845 Договор займа №Договор займа№07-22-ЗМ/20 от 22.07.2020	22.07.2029	14601	1863
МСК ООО ИНН 7810577180- Договор займа №06-26-ЗМ/23 от 26.06.2023	26.06.2029	235247	0
Новак Владислав Викторович, договор займа №01/21 от 01.02.2021	31.12.2031	563	0
ГИП СЕВЕРО-ЗАПАД АО, 7839369842 Договор займа № 11-16-ЗМ/23-Ан от 16.11.2023 Договор займа № 11-16-ЗМ/23-Сам от 16.11.2023 Договор займа № 12-02-ЗМ/22 от 02.12.2022	 31.12.2029 31.12.2029 14.09.2027	 0 0	 204 512 102
УНИВЕРСАЛ-ПЛЮС ООО, 7810592767 Договору займа № 12-20-ЗМ/23 от 20.12.2023г.	20.09.2029	0	1478
СТРОЙ-КОМПЛЕКС ООО, 7810589838 Договору займа № 11-02-ЗМ/23 от 02.11.2023	02.11.2029	0	255
ИНВЕСТ-ПРОЕКТ ООО, 7810730625 договор займа № 03-21-ЗМ/24-2 от 21.03.2024 Договор целевого займа № 20-П-ЦЗ от 01.09.2022	 31.03.2029 30.09.2031	 0 0	 1000 43
Итого		608 765	183 611

Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)». Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 нет. Информация о наличии и движении просроченных обязательств приведена в таблице 8.2. «Наличие и движение обязательств"

Оценочные обязательства

ООО «Пальмира» формирует оценочные обязательства в отношении начисленных отпусков работникам, включая социальные взносы с суммы начисленных отпусков. Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

9.Доходы будущих периодов

ООО «Пальмира» на 31.12.2025 имеет доходы будущих периодов, подлежащие отражению по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

На основании договора на осуществление функций технического заказчика от 12.10.2022, между ООО «Пальмира» и «Комитетом по развитию транспортной инфраструктуры Санкт –Петербурга» (далее Комитет), ООО «Пальмира» приняла на себя выполнение функции Технического заказчика в интересах Комитента при проектировании, реконструкции объекта транспортной инфраструктуры СПБ-ул. Пушкинской, от Новгородского пр. до Витебского пр. , благоустройства земельного участка после завершения реконструкции объекта за счет средств Застройщиков ,привлеченных на основании Соглашения о финансировании (средства целевого финансирования) ,а именно :

БАСТИОН ООО -Соглашение о софинансировании от 13.10.2022 -81915 тыс. руб

ВИСТА ООО-Соглашение о софинансировании от 13.10.2022 -277 036 тыс. руб

ИНВЕСТ-ПРОЕКТ ООО-Соглашение о софинансировании от 13.10.2022- 215 891тыс. руб

МАЯК ООО -Соглашение о софинансировании от 12.10.2022- 300 000тыс руб

Итого средства целевого финансирования: 874 843 тыс. руб., отражено по строке 1530 Бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов».

10. Информация о государственной помощи

ООО «Пальмира» в 2024, в 2025 не получала государственную помощь.

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

11.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги тех заказчика (Агентское вознаграждение)	229 704	92 965

11.2 Прочие доходы

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	35432	39797
Реализация прочего имущества	1367	4 756
Прочие внереализационные доходы	32	403
Списание Кредиторской задолженности	0	472
Итого прочие доходы	36 831	45 428

11.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе видов затрат приведена в **таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».**

В тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1049	480
Затраты на оплату труда	66857	47913
Отчисления на социальные нужды	12921	8702
Амортизация	605	350
Прочие затраты	66144	63303
Итого :	147576	120748

Информация о прочих расходах: В тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие внереализационные расходы	7071	11 194
Списание Дебиторской задолженности	0	186
Расходы на услуги банка	91	76
Прочие внереализационные расходы не вх. в н/у	465	4692
Проценты к уплате	85 367	0
Итого расходов	92 994	16148

12. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Данные о составе и остатках денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату приведена в пояснении 7.3 «Денежные средства». По состоянию на отчетную дату ООО «Пальмира» не имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства.

13. Иная информация

Информация о структуре уставного капитала

ООО «Пальмира» раскрывает следующую информацию структуре уставного капитала: Генеральный директор Новак В.В. – учредитель ,100% доли собственности в УК, являются конечными бенефициаром и владельцем Общества.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты нет

Информация об условных обязательствах

По состоянию на отчетную дату ООО «Пальмира» не имеет условные обязательства.

Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Пальмира» в 2025 г. не принимало решений в отношении прекращаемой деятельности и не планирует прекращение деятельности как в отношении отдельных хозяйственных операций, так и в отношении деятельности в целом.

Информация о связанных сторонах

Для целей составления бухгалтерской отчетности ООО «Пальмира» выделяет следующие категории связанных сторон: участники, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны, контролируемые или контролирующие ООО «Пальмира» или находящиеся под совместным контролем.

Далее представлен перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	ИНН	Категория
Новак Владислав Викторович	781015208701	Бенефициарный владелец
		Учредитель 100% доли в УК
		Заимодавец - договор займа №01/21 от 01.02.2021

Является руководителем в организациях:

ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРОМСЕРВИС" , АО "ГИП СЕВЕРО-ЗАПАД" , ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИНЕРГИЯ-РИЭЛТИ"

Является учредителем в организациях:

ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРОМСЕРВИС" , ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИНЕРГИЯ-РИЭЛТИ"

Связанные стороны:

Новак В.В. Генеральный директор ГИП СЕВЕРО-ЗАПАД АО, 7839369842(Заимодавец) - Новак В.В. Генеральный директор Пальмира ООО (Заемщик) заключены договора займа:

Договор займа № 11-16-ЗМ/23-Ан от 16.11.2023

Договор займа № 11-16-ЗМ/23-Сам от 16.11.2023

Договор займа № 12-02-ЗМ/22 от 02.12.2022

Новак В.В. Генеральный директор СЗ Синергия –Риэтли» (Заемщик) - Новак В.В. Генеральный директор Пальмира ООО (Заимодавец) заключены договора займа:

Договор займа 05-14-ЗМП-2/25 от 14.05.2025г

Отношения с ключевым управленческим персоналом:

К основному управленческому персоналу организации относятся: Генеральный директор, Главный бухгалтер. Заработная плата Генерального директора Новак В.В. за 2025 составила 2 383 тыс. руб, за 2024г составила 1 965тыс. руб

Информация о совместной деятельности

ООО «Пальмира» не осуществляет совместную деятельность с другими хозяйствующими субъектами.

Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

ООО «Пальмира» в течение 2025 г. не осуществляло крупные сделки.

Информация о выявленных ошибках и корректировках отчетности

При подготовке настоящей отчетности существенные ошибки, требующие корректировки показателей и раскрытия в пояснениях, отсутствуют, соответствующие корректировки не требуются

Управление рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной задачей управления финансовыми рисками является их снижение до приемлемого уровня, в том числе путем определения лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск. ООО «Пальмира» не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Кредитный риск. ООО «Пальмира «подвержено кредитному риску, а именно риску того, что его контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ООО «Пальмира». Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, по операциям выдачи займов Управление кредитным риском осуществляется посредством предварительной оценки надежности контрагента, контроля их финансового положения на протяжении всего периода взаимодействия, ограничения задолженности в отношении одного дебитора. Минимизация последствий возникновения кредитного риска осуществляется посредством формирования резервов по проблемной задолженности, а также осуществлением внесудебного и судебного взыскания такой задолженности. Руководство оценивает влияние кредитного риска на текущий момент на отчетность как незначительное.

Непрерывность деятельности

Оценка соблюдения ООО «Пальмира» принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности. Руководство выражает уверенность, что ООО «Пальмира» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Отсутствует необходимость в прекращении деятельности, руководства и собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности;
- Проведенная оценка рисков деятельности показала отсутствие существенного негативного влияния выявленных рисков на деятельность Общества;
- ООО «Пальмира» имеет положительный финансовый результат деятельности, положительный денежный поток от текущей деятельности;

Генеральный директор В.В. Новак