

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 123308, Москва г, Мнёвники ул, дом № 3, корп 1, кв. этаж 2 ком. 213

по ОКПО	47162490
ИНН	7734440512
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИИН
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН
 Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ
 Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		
30	09	2025
по ОКПО		
47162490		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	4 079	4 167	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		4 079	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	4 167	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 309	5 018	59 929
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		5 907	4 482	2 069
	Права пользования активами		402	536	57 860
	Инвестиционная недвижимость	1160	224 804	231 479	3 843
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		224 804	231 479	3 843
	Финансовые вложения	1170	-	-	1 352 400
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	1 352 400
	Отложенные налоговые активы	1180	505 059	363 117	179 926
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 540	35 749	55 192
	Итого по разделу I	1100	758 791	639 530	1 651 290
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	7 061 614	4 504 357	508 279

в том числе:				
Незавершенное строительство		6 364 921	4 150 842	437 533
НДС по незавершенному строительству		696 693	353 515	70 746
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 321	17 820	1 420
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС		170	41	-
НДС по приобретенным НМА		833	833	-
НДС по приобретенным МПЗ		34	29	-
НДС по приобретенным услугам		42 284	16 917	1 420
Дебиторская задолженность	1230	907 934	394 960	404 439
в том числе:				
Авансы выданные, краткосрочные		125	105	158
Расчеты с покупателями и заказчиками		2 260	4 733	4 945
Авансы Застройщика на строительство		868 619	381 797	399 291
Расчеты по налогам и сборам		25	12	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		22 590	8 313	33
Расчеты между Заказчиком и Застройщиком		14 315	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 493	561	17 397
в том числе:				
Расчетные счета		3 493	561	17 397
Прочие оборотные активы	1260	22 342	22 630	26 632
в том числе:				
Расходы будущих периодов		22 342	22 630	26 632
Итого по разделу II	1200	8 038 704	4 940 328	958 167
БАЛАНС	1600	8 797 495	5 579 858	2 609 457

Форма 0710001 с. 2					
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(876 372)	(424 855)	(822 676)
	Итого по разделу III	1300	(876 272)	(424 755)	(822 576)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	9 612 261	5 819 521	3 295 960
	Отложенные налоговые обязательства	1420	125	176	13 870
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	265	396	42 702
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по правам пользования активом		265	396	42 702
	Итого по разделу IV	1400	9 612 651	5 820 093	3 352 532
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	60 944	184 369	60 001
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		37 570	169 417	54 494
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 907	752	794
	Расчеты по налогам и сборам		4 622	5 247	144
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4	4	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда		3	6	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		11 838	7 169	3 915
	Расчеты между Заказчиком и Застройщиком		5 000	1 774	645
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1	3	9
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	171	148	19 491
	в том числе:				
	Обязательства по правам пользования активом, краткосрочные		171	148	19 491
	Итого по разделу V	1500	61 116	184 520	79 501
	БАЛАНС	1700	8 797 495	5 579 858	2 609 457

Генеральный директор
(наименование должно

30 октября 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "«Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
30	09	2025
по ОКПО		
47162490		
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	14 175	14 868
	в том числе: Аренда зданий (помещений)_Аренда (г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8)		14 175	14 868
	Себестоимость продаж	2120	(10 786)	(3 108)
	в том числе: Аренда зданий (помещений)_Аренда (г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8)		(10 786)	(3 108)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 389	11 760
	Коммерческие расходы	2210	(168 382)	(60 832)
	Управленческие расходы	2220	(12 049)	(21 750)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(177 042)	(70 822)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	857 600
	Проценты к получению	2320	-	86
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	86
	Проценты к уплате	2330	(393 630)	(388 432)
	Прочие доходы	2340	-	5 643
	Прочие расходы	2350	(22 837)	(24 171)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(593 509)	379 904
	Налог на прибыль организаций	2410	141 992	90 219
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	141 992	90 219
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(451 517)	470 123

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(451 517)	470 123
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

30 октября 2025 г.



Чолаков Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: "«Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»
Единица измерения тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Отчетная дата	
(число, месяц, год)	30 09 2025
по ОКТО	47162490
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная прибыль (дооценка внеоборотных активов)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	-	(822 576)
Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок		3110	-	-	-	-	-	-	(822 576)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3120	-	-	-	-	-	-	(822 576)
		3130	100	-	-	-	-	-	(822 576)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(451 517)	(451 517)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица (33316)	33316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	(876 372)	(876 272)

Генеральный директор
(наименование должности)

30 октября 2025 г.



Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "«Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09 2025
по ОКПО		47162490
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего		4110	17 296	15 901
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг		4111	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112	17 296	15 806
от перепродажи финансовых вложений		4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей		4114	-	-
прочие поступления		4119	-	95
Платежи - всего		4120	(2 934 448)	(1 226 739)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		4121	(2 461 407)	(1 032 772)
в связи с оплатой труда работников		4122	(148)	(148)
процентов по долговым обязательствам		4123	(69)	-
налога на прибыль организаций		4124	-	-
прочие платежи		4129	(472 824)	(193 819)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	(2 917 152)	(1 210 838)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	25
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	25
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	25
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 920 173	1 194 550
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 920 173	1 194 550
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(89)	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(89)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 920 084	1 194 550
	Сальдо денежных потоков за период	4400	2 932	(16 263)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	561	17 397
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 493	1 134
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Поляков Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

30 октября 2025 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»
ул. Мнёвники, д. 3, корп. 1, эт. 2, ком. 213, г. Москва, 123308
ОКПО 47162490 ОГРН 1217700055539
ИНН/КПП 7734440512/773401001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 43н от 06.07.1999г.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»,

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 123308, г.Москва, ул. Мнёвники, д. 3, корп. 1, эт. 2, ком. 213
Фактический адрес: 123308, г.Москва, ул. Мнёвники, д. 3, корп. 1, эт. 2, ком. 213

По договору аренды нежилого помещения № СТД-3/23(5/130223) от 13.02.2023г. с АО "МТА"
(ИНН7701000280) Общество арендует офис по адресу: г. Москва, ул. Мнёвники, дом №3, корп.1, помещение I, 2 этаж, ком.213, площадью 16,7 кв. м.

Сведения о регистрации:

Запись о регистрации организации внесена в ЕГРЮЛ 26.02.2019г. за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1197746146498

Сведения об учете в налоговом органе:

Организация поставлена на учет в ИФНС № 46 по г. Москве 10.02.2021г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7734440512

Код причины постановки на учет (КПП): 773401001

Сведения о лицах, имеющих право действовать без доверенности:

Единоличным исполнительным органом с 05.02.2021г. избран Поляков Алексей Николаевич. Решение №1 Единственного учредителя ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» от 05.02.2021г., приказ №1/21 от 10.02.2021г. о вступлении Полякова Алексея Николаевича в должность генерального директора.

Сведения о главном бухгалтере:

На основании приказа №2/21 от 17.02.2021г. о вступлении Калиненко Светланы Сергеевны в должность главного бухгалтера.

Обосабленных подразделений нет.

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество является Застройщиком Многофункционального гостиничного комплекса с подземной автостоянкой, расположенного по адресу: г. Москва, СЗАО, 2-й Силикатный проезд, вл.8, общей площадью 77 735,6 кв.м, на земельном участке площадью 13 800,00 кв.м с кадастровым номером 77:08:0012002:1001.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.06.2010 г. Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

С 01.07.2021г. согласно договору ГКО-832/21 (СТД-29/21) от 01.07.2021г. организация АО «ГК «Основа» (ИИН 9715264590, ОГРН 1167746614530) оказывает консалтинговые услуги.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением автоматизированной системы 1С: Бухгалтерия - Учет Застройщика на базе 1С: Предприятие 8.3, с целью своевременного и правильного отражения показателей финансово-хозяйственной деятельности, а также формирования бухгалтерской и налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Прочие сведения о юридическом лице:

Списочная численность работников по состоянию на 30.09.2025 года составляет 2 человека. Уставный капитал ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Период	Наименование организации	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале
С 10.02.2021	ООО «Циркон»	100 000	100%
С 01.07.2021 по настоящее время	ООО «Циркон»	99 990	99,99%
С 01.07.2021 по настоящее время	Большакова Анжелика Дмитриевна	10	0,01%
С 16.08.2024 по настоящее время	ООО «Циркон»	100 000	100%

В отчетном периоде организация осуществляла следующую предпринимательскую деятельность:

- выполняла функции Застройщика по строительству Многофункционального гостиничного комплекса с подземной автостоянкой, расположенного по адресу: г. Москва, СЗАО, 2-й Силикатный проезд, вл.8, общей площадью 77 735,6 кв.м, на земельном участке площадью 13 800,00 кв.м с кадастровым номером 77:08:0012002:1001.
- предоставляла в аренду недвижимое имущество.

2. Раскрытие информации об учетной политике

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

Учетная политика организации утверждена Приказом № 01/УП-2021 от 31.12.2021 года, разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательствами хозяйствственные операции ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденному Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей (п.5 ФСБУ 6/2020) за единицу, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности данных активов в эксплуатации их учет ведется на отдельном забалансовом счете МД 04 «Инвентарь и хозяйствственные принадлежности в эксплуатации».

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, определенной по сроку полезного использования этих объектов.

Нематериальные активы

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 018 «НМА, списанные на расходы». Способ оценки объекта НМА после признания: по первоначальной стоимости. Амортизация по всем НМА начисляется (прекращает начисляться) линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Общество по Договору ГКО-395/24(СТД-7/24) от 22.02.2024г. с АО ГК ОСНОВА (ИНН 9715264590) оплатило вознаграждение за предоставление права на использование Товарного знака "Emotion", зарегистрированного Федеральной службой по интеллектуальной собственности в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания "02" июня 2023г., Свидетельство №946146. На данный момент идет процедура регистрации товарного знака, идут дополнительные расходы, которые будут формировать стоимость НМА Товарный знак "Emotion".

Доходные вложения в материальные ценности

Общество купило недвижимость (Нежилое здание, адрес: Москва, 2-й Силикатный пр-д, д.14, стр.6, 52,1 кв.м., 77:08:0012002:1600) для сдачи в аренду.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, в том числе долговые, взносы в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы на территории Российской Федерации и за ее пределами, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (срок погашения менее года) и долгосрочные (срок погашения более года).

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 №126н. Финансовые вложения учитываются на отдельных субсчетах счета 58.

Проценты, начисленные по долговым ценным бумагам, а также по предоставленным займам отражаются по Дт счета 76.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально. Рыночной ценой финансовых вложений является биржевая цена на последнюю дату отчетного периода. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе операционных доходов и расходов.

Доли и акции компаний, не обращающиеся на рынке ценных бумаг, доли в уставном капитале, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, признаются финансовыми вложениями, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, и отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой методом по стоимости единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н (далее ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, если он не превышает 12 месяцев, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнения работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе – незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 5/2019 не признаются запасами:

- финансовые активы, включая предназначенные для продажи;

- материальные ценности других лиц, находящиеся у Организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;
- материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческих целей, ради которых она создана);
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Учет запасов осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Качественный учет запасов ведется в единицах измерения исходя из их физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно и пр.).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная номер (позиция). После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная). Оценка запасов по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре запасов путем деления общей себестоимости данной номенклатуры запасов за месяц на ее количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов данной номенклатуры в течение данного месяца.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Не считаются затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Сумма налога на добавленную стоимость, предъявляемая Организации при приобретении запасов, используемых для операций по производству и (или) реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих налогообложению, включается в соответствии со ст. 170 Налогового Кодекса РФ в стоимость запасов.

Учет материалов

Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы». Материалы являются частью запасов, используемых в качестве сырья при производстве продукции, приобретенных для продажи (выполнения работ, оказания услуг), используемых для управленческих нужд Организации.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в Организации не применяются.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе:

- материалов и групп материалов;
- мест хранения;
- материально-ответственных лиц.

Учет товаров

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары». Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Раскрытие информации в отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- способы расчета себестоимости запасов;
- последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Информация о запасах (сырье и материалы, НЗП, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные и др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и ее контрагентами. Просроченная задолженность нереальная к взысканию списывается с баланса по мере возникновения.

В организации применяется ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" с 2022 года, использован альтернативный метод перехода. В организации учитывается права пользования активами по арендованному имуществу. Применяется ставка дисконтирования 21%. Ставка установлена Приказом.

В качестве ставки дисконтирования арендных платежей используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором - ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определена на уровне 21%.

Учет объекта инвестиционно-строительного проекта

Учет затрат на создание объектов строительства (далее объектов ИСП) Организацией Застройщиком в рамках реализации ИСП ведется на счете 08.76 «Капитальное строительство» с аналитическим учетом по соответствующему объекту ИСП с последующим формированием стоимости объектов недвижимости (квартиры, апартаментов, кладовок, помещений коммерческого назначения, машиномест, мотомест) в регистрах бухгалтерского учета.

При этом:

Если Организация Застройщик планирует по окончании строительства реализовать построенный объект ИСП по договорам купли-продажи и (или) привлекает средства Участников долевого строительства (Инвесторов, Соинвесторов) по договорам долевого участия в строительстве (инвестирования, соинвестирования) и после окончания строительства объекты должны быть переданы Участникам долевого строительства (Инвесторам, Соинвесторам), то накопленные затраты по объекту строительства должны быть классифицированы как оборотные активы и отражены в бухгалтерской отчетности в разделе II «Оборотные активы».

Если в рамках реализации ИСП возводится объект, который Организация Застройщик впоследствии планирует использовать в собственной деятельности, то накопленные затраты по объекту строительства должны быть классифицированы в составе внеоборотных активов и отражены в бухгалтерской в разделе I «Внеоборотные активы».

Стоимость объекта недвижимости формируется за счет следующих расходов:

- прямые расходы на создание объекта строительства, с последующим распределением в стоимость объектов недвижимости;
- прямые расходы на создание объектов недвижимости, которые сразу включается в стоимость объекта недвижимости (государственные пошлины за совершение

- регистрационных действий, связанных с данным объектом недвижимости, оплата взноса в компенсационный фонд по заключенным договорам долевого участия на строительство объекта недвижимости, расходы на внутреннюю отделку объекта недвижимости);
- косвенные (общие) расходы ИСП, очереди, подлежащие распределению на возводимые в рамках ИСП объекты строительства с последующим распределением в стоимость продаваемых объектов недвижимости;
 - расходы на строительство встроенных в объект и отдельно стоящих объектов социально-культурного, инженерно-технического и жилищно-коммунального назначения, передаваемых в государственную или муниципальную собственность либо специализированным эксплуатирующим организациям по поручению (решению) соответствующих органов власти, подлежащие распределению в стоимость продаваемых объектов недвижимости;
 - расходы на создание объектов недвижимости, подлежащих передаче в государственную или муниципальную собственность на основании инвестиционного контракта или иного документа, устанавливающего соответствующие обязанности для Застройщика, подлежащие распределению на стоимость продаваемых объектов недвижимости (доля города в натуральном выражении);
 - расходы на финансирование прочих обременений, в соответствии с инвестиционным контрактом или иным документом, устанавливающим соответствующие обязанности для Застройщика, подлежащие распределению на стоимость продаваемых объектов недвижимости.

Порядок ведения аналитического учета расходов, осуществляемых Организацией Застройщиком в рамках реализации ИСП.

Организация Застройщик обеспечивает обособленный учет (учет в разрезе отдельных объектов ИСП) следующих расходов:

- расходов на создание отдельно стоящего объекта жилого назначения (многоквартирный жилой дом);
- расходов на создание отдельно стоящего объекта коммерческого назначения (офисный и/или деловой центр, торгово-развлекательный центр);
- расходов на создание участка магистральных сетей (часть сети определенного типа, которая строится и/или планируется к строительству в рамках определенного договора);
- расходов на создание отдельно стоящего объекта инженерной инфраструктуры;
- расходов на создание объекта транспортной инфраструктуры (дороги, участка дорог, отдельно стоящего паркинга, автостоянки);
- расходов на создание отдельно стоящего объекта социальной инфраструктуры;
- общих расходов ИСП, подлежащих распределению между всеми возводимыми объектами);
- расходов на приобретение прав на земельный участок под реализуемым ИСП.

При возведении нескольких объектов ИСП в рамках реализации одного проекта, Организация Застройщик обеспечивает обособленный учет прямых расходов на создание объектов ИСП, а также косвенных расходов, которые подлежат распределению между несколькими объектами ИСП, в соответствии с методикой, описанной в п.2.10.3.2.

К прямым расходам на создание объекта ИСП относятся:

- расходы на проектные и изыскательские работы, авторский надзор (стадия «П» (разработка и согласование), стадия «РД» (разработка и согласование), спецразделы, авторский надзор;
- расходы на устройство фундамента (гидроизоляция, дренаж, подземная часть, котлован и укрепление стенок, земляные работы, прочие расходы по строительству фундамента);
- расходы на строительство надземной части (строительство надземной части (в комплексе), крыльца и пандусы, монтаж окон и дверей, остекление, монтаж фасадных конструкций, устройство кровли, устройство несущих конструкций и внутренних перегородок, прочие расходы на возведение надземной части объекта строительства);
- расходы на внутреннюю отделку (внутренняя отделка (в комплексе), отделка мест общего пользования, отделка нежилых помещений, расходы на монтаж дверей входных групп, отделка квартир, отделка лифтовых шахт и машинных отделений, прочие расходы внутреннюю отделку);
- расходы на устройство внутренних инженерных сетей и оборудования (монтаж внутренних сантехнических сетей, монтаж внутренних слаботочных сетей, сетей электроснабжения, общеобменной вентиляции, противопожарной системы, внутренних систем отопления, монтаж и наладка лифтового оборудования, пусконаладочные работы, установка парковочной системы, монтаж мусоропроводов, установка теплового пункта внутри здания, монтаж внутренней системы водоснабжения, прочие расходы на устройство внутренних инженерных сетей);
- расходы на технический надзор и расходы на содержание службы заказчика-застройщика, если конкретный объект строительства указан в первичных документах;
- расходы на прочие строительно-монтажные работы в комплексе;
- расходы на оплату взносов в компенсационный фонд.

Прямые расходы на создание объекта ИСП, который Организация Застройщик планирует реализовать по окончании строительства по договорам купли-продажи и (или) привлекает средства Участников долевого строительства (Инвесторов, Соинвесторов) по договорам долевого участия в строительстве (инвестирования, соинвестирования) и после окончания строительства объекты будут переданы Участникам долевого строительства (Инвесторам, Соинвесторам) учитываются на счете 08.76 «Капитальное строительство», с аналитическим учетом по соответствующему объекту ИСП и статье расходов.

Прямые расходы на возведение объектов инженерно-технического и жилищно-коммунального назначения, в том числе подлежащих передаче в государственную или муниципальную собственность, либо специализированным эксплуатирующими организациям по поручению (решению) соответствующих органов власти, учитываются на счете 08.76 «Капитальное строительство» обособленно на отдельном объекте строительства.

Прямые расходы на возведение объектов социальной инфраструктуры, в том числе подлежащих передаче в государственную или муниципальную собственность, либо специализированным эксплуатирующим организациям по поручению (решению) соответствующих органов власти, учитываются обособленно на счете 08.76 «Капитальное строительство» на отдельном объекте строительства. При этом, в стоимость отдельно стоящих объектов социальной инфраструктуры, объектов инженерной инфраструктуры, объектов транспортной инфраструктуры (дороги, участка дорог, отдельно стоящего паркинга, автостоянки) включаются только прямые расходы Организации на создание данных объектов.

В стоимость встроенного объекта социальной инфраструктуры включаются прямые расходы по данному встроенному объекту и косвенные расходы объекта ИСП, в который встроен объект социальной инфраструктуры, распределенные пропорционально отношению площади объекта социальной инфраструктуры к общей проектной продаваемой площади объекта ИСП (с учетом встроенного объекта социальной инфраструктуры).

К общим (косвенным) расходам на создание объекта ИСП относятся:

- расходы по входу в проект (приобретение проекта, прочие работы и расходы по входу в проект);
- расходы на получение исходно-разрешительной документации (расходы на получение разрешения на строительство, затраты на получение ЗОС, расходы на получение ТУ на присоединение (в т. ч. выкуп мощностей, плата за подключение к внешним сетям), расходы на получение прочих согласований и ТУ, расходы на историко-культурные исследования, расходы на разработку транспортной схемы и получение заключения транспортной комиссии, расходы на получение ГПЗУ, расходы на получение порубочного билета и компенсацию стоимости вырубки, расходы на получение разрешения на ввод, прочие расходы на получение исходно-разрешительной документации);
- расходы на приобретение и оформление права собственности, права аренды (субаренды) на земельный участок;
- расходы на аренду земельного участка под застройку на период строительства;
- расходы на освобождение площадки (расселение, преобразование, компенсация стоимости сносимых (переносимых) строений и насаждений, принадлежащих юридическим или физическим лицам);
- расходы на получение кадастрового плана, постановку объектов на кадастровый учет;
- расходы на межевание земельного участка;
- расходы на изменение категории, назначения и (или) ВРИ земельного участка;
- земельный налог;
- прочие расходы на оформление земельно-имущественных отношений;
- расходы на проектно-изыскательские работы и авторский надзор (разработка проекта планировки территории, разработка концепции застройки (эскизный проект, квартирограмма, ТЭП), расходы на проведение публичных слушаний, изыскательские работы, прочие проектные работы (в комплексе), экспертиза предпроектной и проектной документации);
- расходы на подготовку территории строительства (вывоз грунта, вывоз строительного мусора, снос существующих строений на пятне застройки, вынос инженерных коммуникаций из пятна застройки, прочие работы по подготовке территории строительства);
- устройство временных коммуникаций на период строительства (временное водоснабжение, энергоснабжение, устройство прочих временных коммуникаций);
- установка ограждений;
- устройство штаба;
- вырубка насаждений;
- обустройство временных подъездных и внутриквартальных дорог и площадок;
- технический надзор и расходы на содержание службы заказчика-застройщика, если конкретный объект строительства не указан в первичных документах;

- расходы в виде процентов по целевым кредитам на строительство;
- расходы на обеспечение деятельности органов управления и работников Застройщика;
- прочие СМР, работы и затраты в комплексе;
- расходы на ввод в эксплуатацию, расходы на эксплуатацию до заселения.

Косвенные (общие) расходы на создание объекта ИСП, за исключением перечисленных ниже, учитываются на счете 08.76 «Капитальное строительство» с аналитическим учетом по объекту строительства «Затраты на весь проект», вне зависимости от указания конкретного объекта ИСП в первичных документах. Если в рамках реализации проекта возводится только один объект ИСП, то общие расходы проекта, включаются в состав прямых расходов на создание этого ИСП.

Расходы на приобретение прав на земельный участок, предназначенный для строительства, учитываются на счете 08.76 «Капитальное строительство» с аналитическим учетом по объекту строительства «земельный участок под реализуемым ИСП».

1.1.1.1. Расчет стоимости объектов ИСП

Моментом расчета стоимости объекта ИСП является наиболее ранняя из следующих дат:

- дата первого акта приема-передачи или иного документа о передаче объекта долевого строительства (объекта инвестирования, соинвестирования) Участнику долевого строительства (Инвестору, Соинвестору);
- дата акта о результатах реализации инвестиционного контракта или акта о частичных результатах реализации инвестиционного контракта между Организацией и Администрацией по инвестиционному контракту.

Распределение накопленных общих расходов проекта (очереди) между объектами ИСП, расходов на создание объектов инженерной и транспортной инфраструктуры производится пропорционально доле проектной продаваемой площади каждого объекта ИСП в общей проектной продаваемой площади совокупности всех объектов ИСП проекта (очереди).

Под проектной продаваемой площадью объекта ИСП понимается общая проектная площадь объекта ИСП, имеющая коммерческое назначение, которая рассчитывается как сумма площадей объектов недвижимости, входящих в данный объект ИСП, без учета площади мест общего пользования – лестничных маршей, лифтовых шахт, чердачных и подвальных помещений и т.д. При этом, в общую проектную продаваемую площадь всех объектов ИСП не включаются площади встроенных и отдельно стоящих объектов социальной инфраструктуры.

Расходы на создание встроенных и отдельно стоящих объектов социальной инфраструктуры распределяются между всеми объектами ИСП проекта (очереди) пропорционально доле проектной жилой площади объекта ИСП в общей проектной жилой площади всех объектов ИСП проекта (очереди).

Если на расчетную дату в бухгалтерском учете отражены не все фактические расходы, то на разницу между суммой по бюджету на строительство объектов социальной инфраструктуры, в доле, приходящейся на сдаваемый объект ИСП, и фактическими расходами начисляется оценочное обязательство на создание объектов социальной инфраструктуры. При этом разница между суммой прямых и косвенных расходов по бюджету и фактически понесенными расходами может покрываться за счет общих проектных, очередных расходов. Порядок формирования оценочного обязательства на создание объектов социально-культурного назначения изложен в п. 12.2.4., настоящей Учетной политики.

При следующем распределении расходов на создание встроенных и отдельно стоящих объектов социальной инфраструктуры на стоимость объектов ИСП, в качестве распределяемой суммы расходов используется общая сумма расходов на создание объекта социальной инфраструктуры, за вычетом суммы, ранее списанной на стоимость объектов ИСП, строительство которых было завершено ранее.

По результатам распределения косвенных расходов формируются проводки по дебету счетов 08.76 «Капитальное строительство» и 19.76 «НДС по капитальному строительству» с аналитическим учетом по объекту ИСП, на который распределяются расходы и кредиту счетов 08.76 «Капитальное строительство» и 19.76 «НДС по капитальному строительству» с аналитическим учетом по объекту ИСП, с которого распределяются расходы.

1.1.1.2. Расчет стоимости объектов недвижимости

После завершения расчета стоимости объекта ИСП производится расчет стоимости объектов недвижимости.

Для расчета стоимости объектов недвижимости прямые расходы на создание объекта ИСП, учтенные на счетах 08.76 «Капитальное строительство» и сумма НДС, накопленная 19.76 «НДС по капитальному строительству» по соответствующему объекту ИСП, распределяются Организацией Застройщиком на стоимость объектов недвижимости, являющихся частью данного объекта ИСП, пропорционально фактической продаваемой площади (с учетом произведенных обмеров БТИ) объекта недвижимости в общей фактической продаваемой площади объекта ИСП. При этом сумма НДС, накопленная 19.76 «НДС по капитальному строительству» включается только в стоимость объектов недвижимости, являющихся жилыми помещениями.

Под фактической продаваемой площадью объекта недвижимости понимается полезная площадь конкретного помещения с учетом произведенных обмеров БТИ без учета площади мест общего пользования (лестничных маршей, лифтовых шахт, чердачных и подвальных помещений и т.д.).

Расходы на создание некоторых видов объектов недвижимости (кладовок, машино-мест, мото-мест) распределяются на стоимость соответствующего объекта недвижимости (кладовки, машино-места, мото-места) пропорционально его фактической продаваемой площади, умноженной на коэффициент доли затрат, который уменьшает долю затрат, приходящуюся на объект недвижимости соответствующего вида. Коэффициенты доли затрат утверждаются для вида объектов недвижимости приказом руководителя Организации Застройщика.

В случае, если в законченном строительством объекте ИСП, по которому рассчитана стоимость объектов недвижимости, есть объекты недвижимости, подлежащие передаче в государственную или муниципальную собственность на основании инвестиционного контракта или иного документа, устанавливающего соответствующие обязанности для Организации Застройщика (доля города в натуральном выражении), стоимость таких объектов недвижимости подлежит распределению на стоимость продаваемых объектов недвижимости, являющихся частью данного объекта ИСП, пропорционально фактической продаваемой площади данных объектов недвижимости.

По итогам данного распределения расходов формируется фактическая стоимость каждого объекта недвижимости.

Фактическая стоимость объектов недвижимости, подлежащих передаче Участникам долевого строительства (Инвесторам, Соинвесторам), формируется в регистрах бухгалтерского учета.

Фактическая стоимость объектов недвижимости, предназначенных для реализации по договорам купли-продажи, списывается с кредита счета 08.76 «Капитальное строительство» в дебет счета 43 «Готовая продукция».

При поступлении дополнительных расходов по объекту ИСП после произведенного первичного расчета стоимости объектов недвижимости, данные расходы учитываются на счете 08.76 «Капитальное строительство», с аналитическим учетом по соответствующему объекту ИСП и статье расходов, с последующим распределением на увеличение фактической стоимости нереализованных объектов недвижимости, путем списания в дебет счета 43 «Готовая продукция».

1.1.1.3. Списание стоимости объектов недвижимости

Организация Застройщик, которая в целях финансирования расходов на создание объектов недвижимости привлекала средства Участников долевого строительства (Инвесторов, Соинвесторов) по договорам участия в долевом строительстве (инвестирования, соинвестирования), производит списание фактической стоимости объекта недвижимости с кредита счета 08.76 «Капитальное строительство» в дебет счета 86.03 «Целевое финансирование в строительство» на наиболее раннюю из дат:

- дата акта приема-передачи или иного документа о передаче объекта недвижимости (объекта долевого строительства, объекта инвестирования, соинвестирования) Участнику долевого строительства (Инвестору, Соинвестору);
- дата вступления в силу решения суда по объектам недвижимости, право собственности Участника долевого строительства (Инвестора, Соинвестора) по которым признано на основании решения суда, но еще не зарегистрировано.

При этом финансовый результат от операции по передачи объекта недвижимости по договорам участия в долевом строительстве (инвестирования, соинвестирования) Организация Застройщик определяет, как разницу между суммой целевого финансирования, полученной от Участника долевого строительства (Инвестора Соинвестора), и фактической стоимостью переданного объекта недвижимости.

В том случае, если разница между суммой полученного целевого финансирования и фактической стоимостью переданного объекта недвижимости, сформированных в учете Организации Застройщика, положительна, то полученная экономия отражается по кредиту счета 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

В том случае, если разница между суммой полученного целевого финансирования и фактической стоимостью переданного объекта недвижимости, сформированных в учете Организации Застройщика, отрицательна, то полученная разница отражается по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления. Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Учитывая это, ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применялось.

3. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах

ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» является Застройщиком Многофункционального гостиничного комплекса с подземной автостоянкой, расположенного по адресу: г. Москва, СЗАО, 2-й Силикатный проезд, вл.8, общей площадью 77 735,6 кв.м, на земельном участке площадью 13 800,00 кв.м с кадастровым номером 77:08:0012002:1001. Разрешение на строительство получено 27.07.2023 г.

Общество за 9 месяцев 2025 года получило доход от сдачи в аренду недвижимости.

Расшифровка стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Выручка, в т.ч.:	в тыс. руб.	
	Показатель за 9 месяцев 2025 года	Показатель за 9 месяцев 2024 года
	14 175	14 868
Аренда недвижимости г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8	14 175	14 868

Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

Выручка, в т.ч.:	в тыс. руб.	
	Показатель за 9 месяцев 2025 года	Показатель за 9 месяцев 2024 года
Аренда недвижимости г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8	(10 786)	(3 108)
Аренда недвижимости г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8	10 786	3 108

Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Коммерческие расходы, в т.ч.:	в тыс. руб.	
	Показатель за 9 месяцев 2025 года	Показатель за 9 месяцев 2024 года
	(168 382)	(60 832)

Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Управленческие расходы, в т.ч.:	в тыс. руб.	
	Показатель за 9 месяцев 2025 года	Показатель за 9 месяцев 2024 года
	(12 049)	(21 750)

По итогам отчетного периода Обществом получен убыток до налогообложения в сумме (593 509) тыс. руб., с учетом изменения ОНА и ОНО чистая прибыль Общества составила (451517) тыс. руб.

ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» является Застройщиком Многофункционального гостиничного комплекса с подземной автостоянкой, расположенной по

адресу: г. Москва, 2-й Силикатный проезд, вл. 8, общей площадью 77 735,6 кв. м., на земельном участке площадью 13 800,00 кв. м. Проект EMOTION.

Реализация проекта осуществляется на основании Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации". Финансирование строительства осуществляется путем привлечения денежных средств на основании договоров о долевом участии в строительстве и за счет кредитных средств. Срок ввода в эксплуатацию объекта планируется 30.06.2027 г.

Сайт Застройщика <https://emotion@devsilikat.ru/>

4. Операции в иностранной валюте

За 9 месяцев 2025 года ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» не осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте.

5. Неденежные операции.

За 9 месяцев 2025 года ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент» не осуществляло неденежные операции.

6. Обеспечения обязательств

в тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель за 9 месяцев 2025 года	Показатель за 9 месяцев 2024 года
Полученные – всего	1 202,50	952,50
Обеспечительный платеж	1 202,50	952,50
в том числе:	-	-
Выданные – всего	14 474 535,70	12 220 785,02
в том числе:		
Залог имущества, имущественных прав	14 474 512,00	12 220 762,72
Обеспечительный платеж	23,70	22,30
Поручительство за третьих лиц	-	-

Обеспечения обязательств полученные:

На 30.09.2025 года обеспечения обязательств полученные - обеспечительные платежи:

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, руб.
1	ТРИ ЗВЕЗДЫ ООО	Договор СТД-22/21() от 20.08.2021	902 500,00
2	АВТОКАР ООО	Договор СТД-2/25() от 01.03.2025г.	300 000,00
	ИТОГО		1 202 500,00

Обеспечения обязательств выданные:

- 1) По Договору ипотеки № Ди_01_400Z009FP-002 с СБЕРБАНК ПАО СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК (Договор СТД-24/23(ДИ_01_400Z009FP-002) от 27.10.2023г.) в залоге право пользования земельными участками к.н. 77:08:0012002:51, 77:08:0012002:1000, 77:08:0012002:1001, зданиями и помещениями к.н. 77:08:0012002:1025, 77:08:0012002:1026, 77:08:0012002:1048,

77:08:0012002:1049, 77:08:0012002:1054, 77:08:0012002:1055, 77:08:0012002:1056, 77:08:0012002:1057, 77:08:0012002:1058, 77:08:0012002:1059 на сумму 1 305 946 416,01 рублей.

- 2) По Договору залога имущественных прав № ДЗ_01_400Z009FP-001 с СБЕРБАНК ПАО СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК (Договор СТД-18/23(ДЗ_01_400Z009FP-001) от 26.09.2023г.) в залоге будущие имущество и имущественные права, апартаменты, машино-места, нежилые помещения на сумму 10 914 816 300,00 рублей.
- 3) Обеспечительный платеж АО «МТА» по Договору СТД-1/25(1/121224) от 01.01.2025г. аренды офиса 23 700,00 рублей.
- 4) По Договору поручительства СБЕРБАНК ПАО СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК № ДП03_400B018KZMF от 09.04.2025г. за ООО СЗ ГермесСтрой сумма 2 253 748 533,00 рублей.

7. Сведения о связанных сторонах, состав членов исполнительных и контрольных органов организации

В соответствии с Учетной политикой ООО Специализированный застройщик "СиликатДевелопмент" к установленным Обществом (в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008), связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся связанные стороны, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества».

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанный стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанный стороной	Характер отношений
1	Общество с ограниченной ответственностью «Циркон»	Юридическое лицо которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица (100%)	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом
2	Поляков Алексей Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, лицо является генеральным директором	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанный стороной
1	Поляков Алексей Николаевич	Поляков А.Н. является Генеральным директором ООО Специализированный застройщик «СиликатДевелопмент»
2	АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТПУ "РОСТОКИНО" (ОГРН 1187746836980)	Поляков А.Н. является Генеральным директором
3	ООО "ФЕНИКССТРОЙ" (ОГРН 1117746966347)	Поляков А.Н. является Генеральным директором
4	ООО «Циркон» (ОГРН 1217700037433)	Владеет 99,99 % долей в УК ООО «Специализированный застройщик «Силикат Девелопмент»
5	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ГЕРМЕССТРОЙ, ООО (ОГРН 1197746265452)	Владеет ООО «Гобунова Стрит»
6	ГОРБУНОВА СТРИТ, ООО (ОГРН 1217700366993)	Генеральный директор АО «Воевода»
7	Ганзюк Сергей Семенович	Бенефициарный владелец
8	Галактионова Ольга Александровна	Руководитель контрол. ЮЛ, >50%
9	Булгакова Наталья Дмитриевна	Руководитель контрол. ЮЛ, >50%

8. Контролируемые сделки

Контролируемые сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

10. Инвентаризация

Была проведена инвентаризация на конец года денежных средств на расчетных счетах организации, товарно-материальных запасов, основных средств, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей, незавершенного строительства и готовой продукции. Приказ № 1-ИНВ от 20.12.2024г., Приказ № 2-ИНВ от 20.12.2024г.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

11. Информация о государственной помощи и бюджетных кредитах.

В отчетном году государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

В отчетном периоде договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

13. Судебные разбирательства Общества.

Судебных разбирательств, существенно влияющих на финансовую отчетность на 30.09.2025г. и дату подготовки отчетности – нет.

14. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Фактическим местом оказания услуг является город Москва.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. О непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2023г. - (822 576) тыс.руб.

На 31.12.2024г. - (424 755) тыс.руб

На 30.09.2025г. - (876 272) тыс.руб.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая специальная военная операция и связанные с ней санкции и

ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 году, так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организаций, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Общество не планирует прекратить свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ✓

А.Н. Поляков



«30» октября 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3. Амортизуемые и неамортизуемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 078	-	
в том числе:			
Лицензии и разрешения	4 078	-	
из них созданные организацией	-	-	
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Лицензии и разрешения	За январь - сентябрь 2025 г.	4 167	-	15	-	-	(4 182)	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	4 167	-	-	-	4 167	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	5 316	(834)	2 580	-	-	(1 154)	-	-	-	7 896 (1 989)
	За январь - сентябрь 2024 г.	2 217	(148)	1 132	-	-	(479)	-	-	-	3 349 (626)
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 103	(30)	-	-	-	(329)	-	-	-	2 103 (359)
		-	-	136	-	-	(19)	-	-	-	136 (19)
Другие виды основных средств	За январь - сентябрь 2025 г.	3 213	(804)	2 580	-	-	(825)	-	-	-	5 793 (1 630)
	За январь - сентябрь 2024 г.	2 217	(148)	996	-	-	(460)	-	-	-	3 213 (607)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	236 321	(4 842)	-	-	-	(6 674)	-	-	-	236 321 (11 516)
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 167	(323)	232 154	-	-	(2 294)	-	-	-	236 321 (2 617)
в том числе:	Здания	236 321	(4 842)	-	-	-	(6 674)	-	-	-	236 321 (11 516)
		4 167	(323)	232 154	-	-	(2 294)	-	-	-	236 321 (2 617)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	536	-	-	-	-	(134)	-	-	536 (134)	
	За январь - сентябрь 2024 г.	89 900	(32 040)	200	(89 900)	41 975	(10 075)	-	-	200 (140)	
в том числе:	Здания	536	-	-	-	-	(134)	-	-	536 (134)	
		89 900	(32 040)	200	(89 900)	41 975	(10 075)	-	-	200 (140)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	231 113	236 496	63 773
в том числе:			
Здания	225 206	232 015	61 704
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 744	2 073	-
Другие виды основных средств	4 163	2 409	2 069

Неамortизируемые основные средства - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	4 150 842	-	2 216 659	-	-	(2 580)	6 364 921	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	437 533	-	3 324 738	-	(232 154)	(1 332)	3 528 784	-
в том числе:	Оборудование	За январь - сентябрь 2025 г.	-	2 580	-	-	(2 580)	-	-
		За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Строительство_Затраты на весь проект (г. Москва, СЗАО, 2-ой Силикатный проезд, вл.8)	За январь - сентябрь 2025 г.	4 150 842	-	2 214 079	-	-	-	6 364 921	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	437 533	-	3 091 252	-	-	-	3 528 784	-
Здания	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	232 354	-	(232 154)	(200)	-	-
Другие виды основных средств	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	996	-	-	(996)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 352 400	-	-	(1 352 400)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доля в УК ООО Горизонт-Строй 100%	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 352 400	-	-	(1 352 400)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 352 400	-	-	(1 352 400)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		изменения видов запасов	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	4 504 357	-	2 557 394	(137)	-	-	X	X	7 061 614	
	За январь - сентябрь 2024 г.	508 279	-	3 278 394	(42)	-	-	X	X	3 786 631	
в том числе: Сырье и материалы	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	137	(137)	-	-	-	-	-	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За январь - сентябрь 2025 г.	4 504 357	-	2 557 257	-	-	-	-	-	7 061 614	
	За январь - сентябрь 2024 г.	508 279	-	3 278 352	-	-	-	-	-	3 786 631	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	394 960	-	518 384	-	(5 296)	-	-	-	X	908 048	(114)
	За январь - сентябрь 2024 г.	472 287	(67 848)	8 538	-	(14 205)	-	-	-	X	466 620	(67 848)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы переклассифи- ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	5 819 521	2 920 173	872 567	-	-	-	9 612 261
	За январь - сентябрь 2024 г.	3 295 960	1 194 550	513 452	-	-	-	5 003 962
в том числе:								
Долгосрочные кредиты и займы	За январь - сентябрь 2025 г.	5 819 521	2 920 173	872 567	-	-	-	9 612 261
	За январь - сентябрь 2024 г.	3 295 960	1 194 550	513 452	-	-	-	5 003 962
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	184 369	46 793	-	(170 218)	-	-	60 944
	За январь - сентябрь 2024 г.	60 001	103 599	-	(54 261)	(275)	-	109 064
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	169 417	37 570	-	(169 417)	-	-	37 570
	За январь - сентябрь 2024 г.	54 494	94 160	-	(54 494)	-	-	94 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	752	1 154	-	-	-	-	1 907
	За январь - сентябрь 2024 г.	794	-	-	(42)	-	-	752
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - сентябрь 2025 г.	9 028	8 006	-	-	-	-	17 034
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 682	5 822	-	275	(275)	-	10 504

Расчеты по налогам и сборам	За январь - сентябрь 2025 г.	5 162	63	-	(799)	-	-	4 426
	За январь - сентябрь 2024 г.	22	3 617	-	-	-	-	3 638
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - сентябрь 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За январь - сентябрь 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - сентябрь 2025 г.	6	-	-	(2)	-	-	3
	За январь - сентябрь 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	6 003 890	2 966 966	872 567	(170 218)	-	X	9 673 205
	За январь - сентябрь 2024 г.	3 355 961	1 298 149	513 452	(54 261)	(275)	X	5 113 026

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			признано	списано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	3	10	12	-	1	
	За январь - сентябрь 2024 г.	9	10	17	-	2	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За январь - сентябрь 2025 г.	3	10	12	-	1	
	За январь - сентябрь 2024 г.	9	10	17	-	2	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 203	903	953
в том числе:			
2) ТРИ ЗВЕЗДЫ ООО Договор СТД-22/21() от 20.08.2021г.	903	903	903
1) Катышев Кирилл Викторович ИП Договор СТД-24/22() от 28.10.2022г.	-	-	50
3) АВТОКАР ООО Договор СТД-2/25() от 01.03.2025г.	300	-	-
Выданные - всего	14 474 536	12 220 786	12 220 785
в том числе:			
1) По Договору залога имущественных прав № дз_01_400Z009FP-001 с СБЕРБАНК ПАО СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК (Договор СТД-18/23(дз_01_400Z009FP-0 01) от 26.09.2023г.) в залоге будущие имущество и имущественные права, апартаменты, машино-места, нежилые помещения	12 220 763	12 220 763	12 220 763
2) Обеспечительный платеж АО «МТА» по Договору СТД-3/23(5/130223) от 13.02.2023г. аренда офиса	24	24	22
3) По Договору поручительства СБЕРБАНК ПАО СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК № ДП03_400B018KZMF от 09.04.2025г. за ООО С3 ГермесСтрой	2 253 749	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Материальные затраты	137	42
Затраты на оплату труда	111	108
Отчисления на социальные нужды	34	33
Амортизация	8 066	12 848
Прочие затраты	182 871	72 659
Итого по элементам	191 218	85 690
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 218	85 690

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-