

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Потенциал"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей _____ Местонахождение (адрес) <u>197342, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Черная речка, Ушаковская наб, дом 3, корпус 1, строение 1, офис 606</u> Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Общество с ограниченной ответственностью "Алексеева и партнеры"</u> Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">39969763</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">7810759896</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">71.12.2</td> </tr> <tr> <td align="center">12300</td> <td align="center" colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2024	39969763			7810759896			71.12.2			12300	16		384		
Коды																										
0710001																										
31	12	2024																								
39969763																										
7810759896																										
71.12.2																										
12300	16																									
384																										

	ИНН	7802899804
	ОГРН/ОГРНИП	1217800141745

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	3 185	3 287	4 249
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 185	3 287	4 249
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	198
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 185	3 287	4 446
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	3 595 083	3 223 095	2 977 413
	Долгосрочные	12101	3 595 083	3 223 095	2 977 413
	Затраты застройщика по строительству по ДДУ, инвестиционным договорам	12102	3 595 083	3 223 095	2 977 413
	Прочие	12103			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 365	4 167	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	4 341	4 167	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	24	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	101 887	115 908	60 279

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	28 825	14 539	48 818
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 328	293	873
	Расчеты по налогам и сборам	12303	556	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	71 178	101 075	10 588
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	215	1 327	954
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	215	1 327	954
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	2 166
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	2 166
	Итого по разделу II	1200	3 701 550	3 344 496	3 040 812
	БАЛАНС	1600	3 704 734	3 347 783	3 045 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 000	1 000	1 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 833	4 542	2 348
	Итого по разделу III	1300	5 933	5 642	3 448
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 618 705	3 338 701	2 714 351
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	2 618 705	3 299 440	2 694 640
	Проценты по долгосрочным займам		-	39 261	19 711
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	198
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 618 705	3 338 701	2 714 549
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 051 779	-	317 331
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	316 342
	Краткосрочные займы	15102	1 031 025	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	989
	Проценты по долгосрочным займам	15104	20 754	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	28 316	3 439	9 929
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26 858	2 651	8 165
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1 452	787	1 764
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	2	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	4	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1	1	1
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	1	1	1
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 080 096	3 441	327 261
	БАЛАНС	1700	3 704 734	3 347 783	3 045 258

Руководитель  Еременко Илья Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г. Петербург

4

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Потенциал"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
39969763		
7810759896		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	6 279	7 966
6	Себестоимость продаж	2120	(2 560)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 719	7 966
6	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 314)	(2 056)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 405	5 910
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 877	29
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	31 406	32 410
	в том числе:			
	Излишки при инвентаризации	23427	-	-
	Прочие расходы	2350	(36 795)	(34 998)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	893	3 351
	Налог на прибыль	2410	(602)	(1 157)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(602)	(1 157)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	291	2 194

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	291	2 194
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Еременко Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.				Коды		
Форма по ОКУД				0710004		
				31	12	2024
Дата (число, месяц, год)				39969763		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Потенциал"			по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика			71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2					
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС			12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	/ Частная собственность			384		
по ОКЕИ						

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100	-	1 000	-	2 348	3 448
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	2 194	2 194
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100	-	1 000	-	4 542	5 642
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	291	291
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	291	291
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	1 000	-	4 833	5 933

28

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	5 933	5 642	3 448



Руководитель Еременко Илья Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

13

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Потенциал"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
39969763		
7810759896		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 520	10 524
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 406	8 449
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС (сальдо)	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 114	2 075
Платежи - всего	4120	(362 922)	(298 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(176 160)	(212 105)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111)	(49)
процентов по долговым обязательствам	4123	(174 245)	(23 661)
налога на прибыль организаций	4124	(1 509)	(1 027)
НДС (сальдо)	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 897)	(61 767)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(351 402)	(288 085)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	350 290	604 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	350 290	604 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(316 342)
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	-	(316 342)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	350 290	288 458
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 112)	373
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 327	954
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	215	1 327
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Еременко Илья Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

47

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель Еременко Илья Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя		Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
				первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 890	(1 603)	870	-	-	-	(972)	-	-	5 760	(2 575)		
	5210	за 2023г.	4 890	(641)	-	-	-	-	(962)	-	-	-	-		
в том числе:	5201	за 2024г.	4 890	(1 603)	-	-	-	-	(962)	-	-	4 890	(2 565)		
	5211	за 2023г.	4 890	(641)	-	-	-	-	(962)	-	-	4 890	(1 603)		
АБК (административно-Бытовой модульный комплекс) 10000*5000*5000	5202	за 2024г.	-	-	870	-	-	-	(10)	-	-	870	(10)		
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Забор из ж/б плит на Октябрьской наб.	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 505	17 712	17 712
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Ерменко Илья
 Анатолевич
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

21

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Еременко Илья
Анатолевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
Самит-Пат (подпись)

21 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 223 065	-	3 223 065	372 196	(208)	-	-	X	3 595 083	-	3 595 083		
	5420	за 2023г.	2 977 413	-	2 977 413	245 682	-	-	-	X	3 223 095	-	3 223 095		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты застройщика по строительству по ДДУ	5407	за 2024г.	428 864	-	428 864	372 196	(208)	-	-	-	800 852	-	800 852		
	5427	за 2023г.	183 182	-	183 182	245 682	-	-	-	-	428 864	-	428 864		
Приобретение земельных участков под строительство	5408	за 2024г.	2 794 231	-	2 794 231	-	-	-	-	-	2 794 231	-	2 794 231		
	5428	за 2023г.	2 794 231	-	2 794 231	-	-	-	-	-	2 794 231	-	2 794 231		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	1 449 485
Залог земельного участка, кадастровый номер 78:12:0633102:60, место нахождения: г. Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, дом 38, литера 3В	5446	-	-	1 449 485



Еременко Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

25

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	115 908	-	60 810	-	(74 831)	-	-	-	-	-	101 887	-
	5530	за 2023г.	60 279	-	101 535	-	(45 906)	-	-	-	-	-	115 908	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	293	-	1 039	-	(4)	-	-	-	-	-	1 328	-
	5531	за 2023г.	873	-	289	-	(869)	-	-	-	-	-	293	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	14 539	-	28 825	-	(14 539)	-	-	-	-	-	28 825	-
	5532	за 2023г.	48 818	-	10 582	-	(44 861)	-	-	-	-	-	14 539	-
Прочая	5513	за 2024г.	101 075	-	30 360	-	(60 287)	-	-	-	-	-	71 178	-
	5533	за 2023г.	10 588	-	90 663	-	(176)	-	-	-	-	-	101 075	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	1	-	556	-	(1)	-	-	-	X	X	556	-
	5534	за 2023г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-
Итого	5500	за 2024г.	115 908	-	60 810	-	(74 831)	-	-	X	-	-	101 887	-
	5520	за 2023г.	60 279	-	101 535	-	(45 906)	-	-	X	-	-	115 908	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода			
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 338 701	2 100 000	-	(1 788 971)	-	(1 031 025)	-	2 618 705
	5571	за 2023г.	2 714 351	674 800	19 550	(70 000)	-	-	-	3 338 701
	в том числе:									
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	3 338 701	2 100 000	-	(1 788 971)	-	(1 031 025)	-	2 618 705
	5573	за 2023г.	2 714 351	674 800	19 550	(70 000)	-	-	-	3 338 701
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	3 439	26 741	20 754	(1 864)	-	1 031 025	-	1 080 095
	5580	за 2023г.	327 260	24 422	-	(348 243)	-	-	-	3 439
	в том числе:									
	5561	за 2024г.	2 651	25 283	-	(1 076)	-	-	-	26 858
	5581	за 2023г.	8 165	963	-	(6 477)	-	-	-	2 651
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	787	1 452	-	(787)	-	-	-	1 452
	5583	за 2023г.	1 764	787	-	(1 764)	-	-	-	787
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	317 331	22 671	-	(340 002)	-	1 031 025	-	1 051 779
	5565	за 2024г.	-	-	20 754	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	1	4	-	(1)	-	-	X	4
	5587	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	X	1
	5568	за 2024г.	-	2	-	-	-	-	X	2
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5550	за 2024г.	3 342 140	2 126 741	20 754	(1 790 835)	-	X	-	3 698 800
	5570	за 2023г.	3 041 611	699 222	19 550	(418 243)	-	X	-	3 342 140

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	91	39
Отчисления на социальные нужды	5630	24	11
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 590	2 006
Итого по элементам	5660	4 705	2 056
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	169	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 874	2 056

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



Руководитель
Еременко Илья
Анатольевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

29
21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1	9	(9)	-	1
в том числе:						
оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5701	1	9	(9)	-	1



Руководитель Еременко Илья
Анатольевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	57 000	-
в том числе:				
Залог подвездного ж/д путя № 114, кадастровый номер 78:36:0005573:2281, г. Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок	5801	-	13 000	-
Залог подвездного ж/д путя № 117, кадастровый номер 78:36:0005573:2283, г. Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок	5802	-	6 000	-
Залог подвездного ж/д путя № 118, кадастровый номер 78:36:0000000:4735, г. Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок	5803	-	26 000	-
Залог подвездного ж/д путя № 120, кадастровый номер 78:36:0557301:1150, г. Санкт-Петербург, 2-й Верхний переулок	5804	-	12 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	530 250
в том числе:				
Залог земельного участка, кадастровый номер 78:12:0633102:60, место нахождения: г. Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, дом 38, литера 3В	5811	-	-	530 250



Руководитель _____
 (подпись)
 Еременко Илья
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

34

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024г.

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	3
6. Основа составления	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
8. Основные средства, инвестиционная недвижимость и капитальные вложения.....	4
9. Запасы	6
10. Дебиторская задолженность	7
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
12. Уставный, добавочный капитал	8
13. Кредиты и займы полученные	9
14. Оценочные обязательства	10
15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	10
16. Признание доходов	10
17. Признание расходов.....	11
18. Учет по договорам аренды.....	12
19. Изменения в учетной политике	14
III. Раскрытие существенных показателей	15
20. Основные средства	15
21. Запасы	15
22. Дебиторская задолженность	16
23. Капитал и резервы	16
24. Долгосрочные обязательства	17
25. Кредиты и займы.....	17
26. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств	18
27. Информация, связанная с полученными обеспечениями.....	19
28. Налог на прибыль	19
29. Кредиторская задолженность	20
30. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
31. Информация о структуре выручки, себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, прочим доходам и расходам	20
32. Учет договоров аренды у арендодателя.....	21
33. Информация о связанных сторонах	22
34. Вознаграждение основному управленческому персоналу	28
35. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства	28
36. Риски хозяйственной деятельности.....	28
37. События после отчетной даты	29

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Потенциал» (ООО «Специализированный застройщик «Потенциал») (далее по тексту – Общество, Организация) образовано 07.06.2019г. Основной государственный регистрационный номер 1197847132658, ИНН: 7810759896.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2024г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
ООО "Сэтл"	100	100
Всего	100	100

Общество зарегистрировано по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория муниципальный округ Черная речка, Ушаковская наб., дом 3, корпус 1, строение 1, офис 606.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- сдача имущества в аренду;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Еременко Илья Анатольевич.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 человек в 2024 году;
- 1 человек в 2023 году;
- 1 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2023г. № 1УП.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от соответствующего показателя баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

8. Основные средства, инвестиционная недвижимость и капитальные вложения

Основные средства, инвестиционная недвижимость

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объекты недвижимого имущества, учитываемые Организацией в составе основных средств, предназначенные исключительно для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

Объект основных средств (инвестиционной недвижимости) при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств и инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств и инвестиционной недвижимости производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств (инвестиционной недвижимости) определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта (например, в случае осуществления неотделимых улучшений в арендуемое имущество - срок аренды и т.п.).

При определении срока полезного использования титульных и нетитульных временных зданий и сооружений, принятых Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и подлежащих ликвидации по окончании соответствующей стройки, срок полезного использования устанавливается в пределах срока стройки, в которой используются данные временные здания и сооружения.

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией на основании расчетов технических специалистов, на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) на момент выбытия,

информация о которой может быть взята из информационных источников, на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:

- если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта ОС (инвестиционной недвижимости).

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:

- на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС (инвестиционной недвижимости);
- объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации или первоначальный срок полезного использования более чем на 5% или ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Проверка на обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств (инвестиционной недвижимости) резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- на строительство, сооружение, изготовление улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;

- на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств, а также затраты на доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку, проведение пусконаладочных работ, испытаний;

- на получение активов в форме права пользования;

- на приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;

- на создание и улучшение объектов нематериальных активов;

- на приобретение прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется Организацией не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

9. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов также учитываются:

- земельные участки приобретаемые для целей строительства на них многоквартирных жилых домов, инженерных сетей, объектов транспортной, социально-культурной и жилищно-коммунальной инфраструктуры, прочих объектов (в т.ч. комплексы апартаментов, многоярусные автостоянки, бизнес и торговые центры и т.д.) сооружение которых осуществляется Организацией, для дальнейшей передачи на возмездной и безвозмездной основе третьим лицам;

- земельные участки, приобретаемые Организацией для дальнейшей перепродажи;

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете;

- предметы специальной и форменной одежды вне зависимости от их стоимости и срока службы;

- расходы на формирование стоимости многоквартирных жилых домов и прочих объектов недвижимого имущества (комплексов апартаментов, многоярусных автостоянок и т.д.), при строительстве которых Организация выступает застройщиком на основании заключенных с дольщиками договоров долевого участия в строительстве (ДДУ) и с инвесторами инвестиционных договоров. В бухгалтерском балансе накопленные Организацией затраты по таким объектам (с учетом суммы НДС, подлежащей включению в стоимость расходов на строительство таких объектов) отражаются обособленно по строке «Затраты застройщика по строительству по ДДУ, инвестиционным договорам»;

- расходы на формирование стоимости объектов социально-культурного (в т.ч. детские сады, поликлиники, школы, парки) и жилищно-коммунального назначения, дороги, электрические сети, подстанции, газовые сети, водозаборные и очистные сооружения и другие подобные объекты, сооружение которых осуществляется Организацией для дальнейшей передачи на возмездной и безвозмездной основе третьим лицам.

В составе готовой продукции отражаются созданные Организацией объекты недвижимого имущества, предназначенные для дальнейшей продажи. В момент государственной регистрации права собственности Организации на созданный объект недвижимости (жилые

и нежилые помещения, машино-места и пр.), предназначенный для продажи, стоимость указанного объекта отражается в бухгалтерском учете в составе готовой продукции по себестоимости, включающей все фактические затраты на создание данного объекта (без учета управленческих расходов).

Запасы (материалы, готовая продукция, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Запасы, которые не могут заменять друг друга в производственном процессе или при продажах (земельные участки приобретенные для целей строительства на них объектов в рамках заключенных договоров долевого участия в строительстве и инвестиционным договорам, объекты недвижимости, приобретенные для продажи, объекты недвижимости, созданные для целей продажи) при выбытии оцениваются на отчетную дату по стоимости каждой единицы.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под обесценение запасов.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

При заключении договоров участия в долевом строительстве в учете на дату регистрации договора одновременно на полную сумму договора отражается дебиторская задолженность дольщика и кредиторская задолженность в виде обязательства застройщика по передаче дольщику объекта строительства. Обязательства застройщика в бухгалтерском балансе отражаются в краткосрочных обязательствах, по договорам срок исполнения которых составляет менее 12 месяцев, и в долгосрочных обязательствах, если срок исполнения составляет более 12 месяцев, дата исполнения обязательств перед дольщиком определяется исходя из даты, указанной в разрешении на строительство объекта.

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

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

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

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

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

При составлении отчета о движении денежных средств Организация сумму НДС, оплаченную в составе платежа поставщикам и подрядчикам за приобретение товаров, работ, услуг, которые будут использованы в операциях необлагаемых НДС, обособленно как оплату косвенного налога не выделяет, а отражает в составе денежных потоков от текущих и/или инвестиционных операций (строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»).

При составлении отчета о движении денежных средств Организация денежные средства, полученные от дольщиков и инвесторов в виде взносов по договорам долевого участия в строительстве и инвестиционным договорам отражает в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и уплаты налога в бюджет.

12. Уставный, добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В составе добавочного капитала учитывается:

- сумма вклада в имущество, полученного от участника.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные Организацией в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

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

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

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

Сумма процентов по целевым кредитам (займам), непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитывается при формировании фактической себестоимости таких активов.

Под инвестиционным активом Общество понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

К инвестиционным активам Общество относит:

- объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, в т.ч. такие объекты как многоквартирные жилые дома, прочие объекты (комплексы апартаментов, многоярусные автостоянки, бизнес и торговые центры и т.д.) сооружение которых осуществляется Обществом в рамках заключенных договоров с заказчиками, дольщиками и инвесторами;
- строящиеся объекты социально-культурного (в т.ч. детские сады, поликлиники, школы, парки) и жилищно-коммунального назначения, дороги, электрические сети, подстанции, газовые сети, водозаборные и очистные сооружения и другие подобные объекты, сооружение которых осуществляется Организацией для дальнейшей передачи на возмездной и безвозмездной основе третьим лицам;
- земельные участки приобретаемые для целей строительства на них многоквартирных жилых домов, инженерных сетей, объектов транспортной, социально-культурной и жилищно-коммунальной инфраструктуры, прочих объектов (в т.ч. комплексы апартаментов, многоярусные автостоянки, бизнес и торговые центры и т.д.) сооружение которых осуществляется Организацией, для дальнейшей передачи на возмездной и безвозмездной основе третьим лицам;
- земельные участки, приобретаемые для дальнейшей их перепродажи.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость нескольких инвестиционных активов, распределяется между инвестиционными активами пропорционально сумме займов (кредитов), использованных на создание каждого инвестиционного актива. Сумма процентов по целевому кредиту (займу), подлежащая включению в стоимость нескольких строящихся объектов (например корпусов ЖК) распределяется между объектами пропорционально площади помещений в указанных объектах (исходя из площади, указанной в разрешении на строительство объекта).

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;
- на ожидаемые и предвидимые расходы в отношении объекта недвижимости после передачи помещений в этом объекте приобретателям;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднечасовой заработной платы.

Сумма обязательства на ожидаемые и предвидимые расходы в отношении объекта недвижимости после передачи помещений в этом объекте приобретателям, определяется на основании сметы отложенных работ, в которой указывается перечень работ и ожидаемая их стоимость. Оценочное обязательство формируется на день, предшествующий дате разрешения на ввод в эксплуатацию государственного архитектурного строительного надзора (ГАСН). Аналитический учет оценочного обязательства по предстоящим работам ведется в разрезе каждого объекта строительства.

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

16. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской

(финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась по стоимости ценностей полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Выручка от реализации объектов недвижимого имущества признается Организацией в бухгалтерском учете по дате передачи объекта (дате подписания акта приемки-передачи объекта либо иного аналогичного документа) независимо от даты регистрации права собственности покупателя на приобретаемый объект.

Выручка от оказания услуг застройщика по договорам долевого участия в строительстве и инвестиционным договорам признается на отчетную дату способом «по мере готовности» исходя из степени завершенности услуг застройщика по строительству объекта.

Степень завершенности оказываемых услуг по строительству объекта определяется как соотношение фактически понесенных застройщиком расходов по оказанию услуги на отчетную дату к сумме фактически понесенных расходов на отчетную дату и суммы предполагаемых расходов которые понесет Общество до окончания строительства объекта и предполагаемой сумме вознаграждения, которую получит застройщик от строительства объекта (определяемой как разница между суммой целевых взносов, которые получит застройщик от дольщиков и инвесторов и расходами на строительство объект).

Накопленная в процессе строительства непредъявленная выручка в виде вознаграждения от оказания Организацией услуг застройщика отражается в бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- результат от реализации и прочего выбытия ОС;
- доходы от переуступки имущественных прав;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие поступления.

17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета управленческих расходов.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета управленческих расходов (за исключением случаев, когда специализированным застройщиком управленческие расходы учитываются при формировании стоимости расходов на строительство объекта).

К общехозяйственным расходам относятся хозяйственные и управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»).

К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом, т.е. на обслуживание, организацию финансово-хозяйственной деятельности и управление на уровне Организации в целом.

В случае, если Организация создана в качестве специализированного застройщика только для реализации инвестиционного проекта по строительству жилого комплекса (прочего объекта недвижимого имущества) управленческие расходы (зарплата плата управленческого персонала, аренда офиса и т.п.) могут включаться в состав расходов, связанных со строительством данного объекта (объектов), и относится в дебет счета 20 «Затраты на оказание услуг застройщика (затраты застройщика)». В этом случае управленческие расходы включаются в стоимость расходов по строительству жилого комплекса (прочего объекта недвижимого имущества) до момента получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, после получения разрешения управленческие расходы относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Хозяйственные расходы, непосредственно связанные с оказанием (работ) услуг, ежемесячно списываются в себестоимость работ, услуг (относятся непосредственно в дебет счета 20).

Хозяйственные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг застройщика (технического заказчика, генподрядчика) и обеспечения процесса строительства собственными силами, включаются в стоимость расходов связанных с оказанием услуг и распределяются между объектами учета (объект строительства, ЖК, корпус ЖК, очередь ЖК и т.д.).

Расходы на продажу товаров и готовой продукции списываются ежемесячно в себестоимость продаж.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и списанием прочих активов;
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- прочие убытки.

18. Учет по договорам аренды

Учет у арендатора

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признается договорами аренды для целей ФСБУ 25/2018 договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем главным образом в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- если рыночная стоимость любого предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество принимает решение не признавать в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода (либо включает в стоимость другого актива) равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

В случаях, когда срок аренды не установлен договором (бессрочный договор), либо у Организации имеется достаточная уверенность в продлении на более длительный срок договора аренды, заключенного на срок менее 12 месяцев, Организация индивидуально оценивает срок аренды, в течение которого предполагается использовать арендуемое имущество.

В случае если из имеющейся у арендатора информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета справедливой стоимости права пользования активом Организацией учитывается ставка:

- под которую Организация привлекает заемные средства, которая определяется на основе средневзвешенной ставки по существующим кредитным обязательствам на последнюю дату месяца, предшествующего месяцу передачи в пользование предмета аренды;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств у Организации нет;
- ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная в 1,5 раза, в случае если нет доступной рыночной информации.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом.

Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение прав пользования активами осуществляется не реже 1 раза в год.

Учет у арендодателя

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды, в качестве

объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если по результатам классификации аренда определена как неоперационная (финансовая) чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

В случае если из имеющейся у арендодателя информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета чистой стоимости инвестиции в аренду Организацией учитывается ставка:

- под которую Организация привлекает заемные средства, которая определяется на основе средневзвешенной ставки по существующим кредитным обязательствам на последнюю дату месяца, предшествующего месяцу передачи в пользование предмета аренды;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств у Организации нет;
- ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная в 1,5 раза, в случае если нет доступной рыночной информации.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

Чистая стоимость инвестиции в аренду не реже раза в год проверяется Организацией на обесценение. Проверка производится в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

19. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н, и внесенных изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, в учетной политике на 2024 год были закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Корректировки, связанные с изменениями в учетной политике (в связи с применением ФСБУ 14/2022) отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Основные средства.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде не выявлено признаков обесценения объектов основных средств, в связи с чем убытки от обесценения не признавались.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

21. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов Общества также отражена стоимость земельных участков, по которым на отчетную дату не получено разрешение на строительство объектов жилой застройки:

На 31.12.2022г. это земельные участки:

	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:60, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.ЗВ (90168 кв.м)	1 449 485
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:75, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.БП (75234 кв.м)	1 335 877
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:76, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.БВ (181 кв.м)	3 236
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:77, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.ФЗ (316 кв.м)	5 633

На 31.12.2023г. это земельные участки:

	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:60, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.ЗВ (90168 кв.м)	1 449 485
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:75, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.БП (75234 кв.м)	1 335 877
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:76, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.БВ (181 кв.м)	3 236
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:77, СПб, Октябрьская наб., 38 лит.ФЗ (316 кв.м)	5 633

На 31.12.2024г. это земельные участки:

	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19432, СПб, Октябрьская наб. (369 +/- 7 кв.м)	6 147
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19433, СПб, Октябрьская наб. (32 +/- 2 кв.м)	559
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19434, СПб, Октябрьская наб. (18 +/- 1 кв.м)	279
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19435, СПб, Октябрьская наб. (53156 +/- 81 кв.м)	895 272
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19436, СПб, Октябрьская наб. (9513 +/- 34 кв.м)	160 389
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19437, СПб, Октябрьская наб. (95584 +/- 108 кв.м)	1 610 036
Земельный участок кад.№ 78:12:0633102:19438, СПб, Октябрьская наб. (7222 +/- 30 кв.м)	121 549

По земельному участку с кадастровым номером 78:12:0633102:19435 получено Разрешение на строительство многоквартирных жилых домов со встроенными помещениями, встроенно-пристроенными подземными гаражами № 78-012-0583-2025 от 31.01.2025.

Запасы, переданные в залог третьим лицам, отражены в таблице 4.2 «Запасы в залоге» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

В связи с тем, что строительство Обществом как застройщиком многоквартирного дома на основании заключенных договоров долевого участия в строительстве и инвестиционных договоров осуществляется в рамках одного операционного цикла, затраты, связанные со строительством дома, квалифицируются как оборотный актив и отражаются в разд. II баланса по строке «Запасы».

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет:

на 31 декабря 2024 года 28 825 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 14 539 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 48 818 тыс. руб.

22. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в таблице 5.1 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

23. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала Общества учитываются:

тыс. руб.			
Наименование источника капитала	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
Вклад участника в имущество Общества	1 000	1 000	1 000

24. Долгосрочные обязательства

Информация по разделу «Долгосрочные обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Кредиты и займы

Информация по разделу «Кредиты и займы» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.		
Период получения	Кредиты	Займы
2024 г.	-	2 334 700
2023 г.	-	674 800
2022 г.	-	434 100

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.		
Период погашения	Кредиты	Займы
2024 г.	-	1 984 410
2023 г.	316 342	70 000
2022 г.	-	-

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам (без учета начисленных процентов) по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.					
Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Задолженность по состоянию:		
			на 31.12.24г.	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
Кредиторы:					
Банк ВТБ Филиал Меридиан в г. Санкт- Петербурге ПАО	руб.	25.12.2023	-	-	316 342
Итого:	X	X	-	-	316 342
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	-	316 342
Займодавцы:					
ООО «Сэтл»	руб.	01.10.2029	183 658	1 183 658	1 183 658
ООО «Сэтл»	руб.	01.10.2029	335 047	914 757	309 957
ООО «Сэтл»	руб.	27.03.2025	1 031 025	1 031 025	1 031 025

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «Специализированный застройщик «Сэтл Лиговский»	руб.	31.03.2026	-	170 000	170 000
ООО «Сэтл Групп»	руб.	04.03.2026	1 000 000	-	-
ООО «Сэтл Групп»	руб.	14.03.2027	1 100 000	-	-
Итого:	X	X	3 649 730	3 299 440	2 694 640
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 031 025	-	-
Итого	X	X	3 649 730	3 299 440	3 010 982
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 031 025	-	-

Сумма процентов по кредитам и займам, включенных Организацией в стоимость инвестиционных активов составила:

- за 2024г. в сумме 155 738 тыс. руб.

- за 2023г. в сумме 42 222 тыс. руб.;

Задолженность Организации в виде процентов по кредитным договорам (договорам займа) причитающаяся к оплате заимодавцу (кредитору), и подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов составила:

- на 31 декабря 2024 г. 20 754 тыс. руб.

- на 31 декабря 2023 г. 39 261 тыс. руб.

- на 31 декабря 2022 г. 20 699 тыс. руб.

Информация о суммах займов (кредитов, кредитных линий), недополученных Организацией по сравнению с условиями заключенных договоров представлена в таблице:

Наименование кредитной организации / заимодавца	№ и дата, договора	Сумма недополученных заемных средств на 31.12.2024г.
ООО «Сэтл»	Сэ-139 от 06.03.2020	0
ООО «Сэтл»	Сэ-44 от 14.05.2020	1 046 015
ООО «Сэтл»	Сэ-6 от 27.03.2020	0
ООО «Сэтл Групп»	СГ-1135 от 30.10.2024	0
ООО «Сэтл Групп»	СГ-891 от 29.03.2024	0
Итого	X	1 046 015

26. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банке ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	3 913 000	70 000	0
Возвращено с депозитных счетов	3 913 000	70 000	0
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	0	0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	4 861	27	0

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в отчете о движении денежных средств Организации за 2024 год:

По строкам 4119 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие поступления:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
<i>Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:</i>	6 114	2 075
Возмещение и компенсация затрат	1 237	1 923
Проценты полученные от неснижаемого остатка и денежных средств на счетах	16	2
Проценты полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах	4 861	27
Положительное сальдо НДС	-	123

По строкам 4129 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие платежи:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
<i>Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:</i>	(10 897)	(61 767)
Отрицательное сальдо НДС	(474)	-
Оплата налога на имущество, транспортного налога, земельного налога, прочих налогов	(10 049)	(1 757)
Оплата государственной пошлины	(374)	(10)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	(60 000)

27. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Организацией при расчете налога на прибыль применяется налоговая ставка в размере 20%. В связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль (с 20% на 25%) Организацией на 31.12.2024г. отражен в бухгалтерском учете пересчет остатков отложенных налоговых активов и обязательств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего:	893	3 351
1.1	в том числе:		
1.1	- облагаемая по ставке 20%	893	3 351

1.2	- облагаемая по ставке 0%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего: в том числе:		
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	(179)	(670)
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(423)	(487)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(602)	(1 157)
5	Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:	-	-
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(602)	(1 157)
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет		

29. Кредиторская задолженность

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблице 5.3 пояснений отражена без учета задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

30. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Информация о структуре выручки, себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, прочим доходам и расходам

Информация о структуре выручки представлена в таблице:

Виды операций, по которым получена выручка	тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Предоставлению имущества в аренду	6 130	7 966
Реализация строительных материалов	149	-
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	6 279	7 966

Информация о структуре себестоимости реализованных товаров, работ, услуг представлена в таблице:

Виды операций, по которым понесены расходы	тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Предоставлению имущества в аренду	(2 391)	-

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Реализация строительных материалов	(169)	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	(2 560)	-

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2024год		2023год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с компенсацией (возмещением) затрат	31 235	(31 235)	32 410	(32 410)
Услуги банков	-	(73)	-	(75)
Рекламные расходы	-	(571)	-	(1 417)
Штрафы, пени, неустойки		(596)	-	(9)
Амортизация	-	(962)	-	(962)
Налоги и сборы	-	(3 358)	-	
Прочие доходы и расходы	-	-	-	(125)
Оценочные обязательства по оплате труда	2	-	-	-
Поступления от продажи прочих активов	169	-	-	-
Итого	31 406	(36 795)	32 410	(34 998)

32. Учет договоров аренды у арендодателя

В 2024г. Организация выступала арендодателем по заключенным договорам аренды следующих объектов:

Объекты операционной аренды	Объекты неоперационной (финансовой) аренды
- земельные участки, предназначенные для осуществления на них строительства жилых комплексов, паркингов, прочих объектов); - нежилые помещения;	-

Информация, подлежащая раскрытию в отношении заключенных Организацией как арендодателем договоров аренды приведена в таблице:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.	
		за 2024г.	за 2023г.
1	Проценты, начисленные за отчетный период на задолженность по арендным платежам	-	-
2	Сумма доходов, за отчетный период, относящаяся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	31 235	32 409

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3	Затраты, понесенные арендодателем за отчетный период в связи с улучшениями предмета аренды	-	-
4	Сумма потенциальных денежных потоков, полученных арендодателем за отчетный период, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-	-
5	Расходы арендодателя от выбытия в отчетном периоде предмета аренды	-	-
6	Общая сумма дохода арендодателя за отчетный период по операционной аренде, всего:	37 365	40 375
6.1.	в т.ч. доход за отчетный период по операционной аренде, полученной арендодателем от переменных арендных платежей	31 235	32 409

33. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Основное общество	
ООО «СЭТЛ»	Юридическое лицо контролирует 100% доли Организации
Исполнительный орган	
Еременко И.А.	Генеральный директор, исполнительный орган
Прочие связанные стороны	
Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом (Шубаревым М.В.)	
ООО «Сэтл Сити»	
ООО «Сэтл Групп»	
ЗАО «РТ Петербургская недвижимость»	
ООО «Архитектурное бюро «Сэтл Сити»	
ООО «Автотранспортное предприятие № 17» (в стадии ликвидации)	
ООО «АРТ «Созидание»	
ООО «Актив»	
ООО «Альянс Сити Строй»	
Благотворительный фонд Максима Шубарева	
ООО «Евростройпроект»	
ООО «ИК Сэтл»	
ООО «Агентство «Петербургская Недвижимость»	

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «ИНПРОКОМ» (в стадии ликвидации)
ООО «ИТТ»
ООО «КИП ХАУС» (ликвидировано 16.01.2025)
ООО «КЦ «Петербургская недвижимость»
ООО «КС «Петербургская недвижимость» (в стадии ликвидации)
ООО «Корпорация «Биран» (ликвидировано 25.12.2024)
ООО «Космос» (в стадии ликвидации)
ООО «М.Проект» (в стадии ликвидации)
ООО «Московское шоссе13»
ООО «Моритц»
ООО «Новый элемент»
ООО «Норд Сити»
ООО «Остров Сити»
ООО «Офком»
ООО «ПНПРО»
ООО «Потенциал»
ООО «Практис Консалтинг и Брокеридж»
ООО «Приморский 46»
ООО «РДС-РЕНТ»
ООО «Ринова»
ООО «Созидание»
ООО «Спецавтопарк»
ООО «СпецАвиаПарк»
ООО Специализированный застройщик «Бизнес»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Инвест»
ООО Специализированный застройщик «Морской»
ООО Специализированный застройщик «НеоПолис»
ООО Специализированный застройщик «Новый город»
ООО Специализированный застройщик «Новый стиль»
ООО Специализированный застройщик «Новый элемент»
ООО Специализированный застройщик «Норд Сити»
ООО Специализированный застройщик «Остров Сити»
ООО Специализированный застройщик «Ост-Строй» (в стадии ликвидации)
ООО Специализированный застройщик «Приморский»
ООО Специализированный застройщик «Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Строительная Компания «Содружество» (в стадии ликвидации)
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Альянс»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Билдинг»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Васильевский»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Девелопмент»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Каменка»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Московское шоссе»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Октябрьская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Проект»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Петровский»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Перспектива»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Недвижимость»

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО Специализированный застройщик «Сэтл Развитие»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Сити»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Созидание»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Стандарт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строй»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Строительство»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Уральская»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Эстейт»
ООО Специализированный застройщик «Сэтл Лиговский»
ООО Специализированный застройщик «Фаворит»
ООО «Строительная компания «Каменка»
ООО «Сэтл Инвест»
ООО «Сэтл Сити Калининград»
ООО «Сэтл ПМ»
ООО «Сэтл Строй»
ООО «Сэтл Суоми» (в стадии ликвидации)
ООО «Сэтл ТЕХ»
ООО «Сэтл Эстейт» (ОГРН 1079847115017)
ООО «Сэтл Эстейт» (ОГРН 1077760365231)
ООО «УК «Центр управления промышленными активами»
ООО «УК «Сэтл»
ООО «УК «Петербургская недвижимость»
ООО «УК «Сэтл»
ООО «Фаворит»
ООО «Фаворит Плюс»
ООО «Физкультурно-оздоровительная база ЛМЗ имени Карла Либкнехта»
ООО «Холдинг-Центр»
ООО «Центр оценки «Петербургская Недвижимость»
ООО «Цесма»
ООО «ЦРП Петербургская Недвижимость»
ООО «Экология и здоровье»

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Шубарев Максим Валерьевич

Информация о денежных потоках Организации с основным обществом.

		тыс. руб.	
	Название строки	За отчетный период (2024г.)	Из графы 3, в том числе, по основному обществу
1	2	3	4
4310	Поступления – всего	350 290	(1 579 710)
4311	получение кредитов и займов	350 290	(1 579 710)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	350 290	(1 579 710)

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В 2024 году в хозяйственной деятельности Общества имели место сделки со следующими связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны/вид операции	Сальдо на 01.01.24 г. Дт	Сальдо на 01.01.24 г. Кт	Обороты за 2024г, Дт	Обороты за 2024 г, Кт	Сальдо на 31.12.24 г., Дт	Сальдо на 31.12.24г., Кт
ООО "Архитектурное Бюро "Сэтл Сити"						
Договор на выполнение проектных работ № 10-24 от 03.05.2024г.	-	-	1 170	1 170	-	-
ООО «Петербургская Недвижимость КБ»						
Договор на выполнение кадастровых работ № 06/24/122-ТС от 03.06.2024г.	-	-	-	245	-	245
ООО «Сэтл Групп»						
Договор на оказание услуг по содействию в получении кредита № СГ-10 от 01.10.2020г.	-	-	-	9 250	-	9 250
Сублицензионный договор № СГ-1004 от 01.04.2024г.	-	-	34	34	-	-
Договор займа № СГ-1135 от 30.10.2024г.	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000
Договор займа № СГ-1135 от 30.10.2024г. (проценты)	-	-	-	16 787	-	16 787
Договор оказания услуг в сфере информационной безопасности № СГ-1212 от 01.11.2024г.	-	-	-	173	-	173
Лицензионный договор № СГ-419 от 01.01.2020г.	-	-	232	232	-	-
Договор оказания услуг по выпуску СКПЭП № СГ-541 от 17.05.2021г.	-	6	60	66	-	12
Договор займа № СГ-891 от 29.03.2024г.	-	-	-	1 100 000	-	1 100 000
Договор займа № СГ-891 от 29.03.2024г. (проценты)	-	-	133 984	137 951	-	3 967
ООО «Специализированный застройщик «Сэтл Октябрьская»						

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Договор возмещения (компенсации) затрат № б/н	268	-	5 864	-	6 132	-
ООО «Сэтл»						
Договор беспроцентного займа № Сэ-139 от 06.03.2020г.	-	1 183 658	1 000 000	-	-	183 658
Договор беспроцентного займа № Сэ-44 от 14.05.2020г.	-	914 757	814 410	234 700	-	335 047
Договор беспроцентного займа № Сэ-6 от 27.03.2020г.	-	1 031 025	-	-	-	1 031 025
ООО «Сэтл Сити»						
Договор купли-продажи № 01102021 от 01.10.2021г.	-	1 632	113	-	-	1 519
Договор временного ответственного хранения № 1 от 24.04.2020г.	1	-	-	1	-	-
Договор временного ответственного хранения № 26032021 от 26.03.2021г.	1	-	-	1	-	-
Договор временного ответственного хранения № 26072021 от 26.07.2021г.	1	-	-	1	-	-
Соглашение о возмещении временного электроснабжения	110	-	-	110	-	-
ООО «Сэтл Строй»						
Договор № б/н о возмещении затрат	37 917	-	24 311	-	62 228	-
Договор на выполнение изыскательских работ № ГИН1-ПСВ от 11.10.2024г.	-	-	-	9 354	-	9 354
Счет № 237 от 01.10.2024г.	-	-	-	1 044	-	1 044
ООО «Сэтл Эстейт»						

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Договор аренды офиса № 606 от 01.09.2020г.	-	-	4 039	4 039	-	-
ООО «Специализированный застройщик «Сэтл Лиговский»						
Договор займа № 2021-12-24 от 27.12.2021г.	-	170 000	170 000	-	-	-
Договор займа № 2021-12-24 от 27.12.2021г. (проценты)	-	39 261	44 228	4 968	-	-
Итого	38 298	3 340 339	2 198 445	2 520 126	68 360	3 692 081

В 2023 году в хозяйственной деятельности Общества имели место сделки со следующими связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны/вид операции	Сальдо на 01.01.23 г. Дт	Сальдо на 01.01.23 г. Кт	Обороты за 2023г, Дт	Обороты за 2023 г, Кт	Сальдо на 31.12.23 г., Дт	Сальдо на 31.12.23г., Кт
ООО "Архитектурное Бюро "Сэтл Сити"						
Договор на проектные работы 1-2020 от 16.11.2020	-	250	250	-	-	-
ООО «Петербургская недвижимость КБ»						
Договор № 06/21/153-ТС от 10.06.2021	-	1 731	1 731	-	-	-
ООО «Сэтл Групп»						
Договор на оказание услуг по изготовлению сертификатов электронных ключей СГ-541 от 17.05.2021	-	32	176	150	-	6
Договор на предоставление неисключительного права пользования товарным знаком СГ-419 от 01.01.2020	-	-	192	192	-	-
ООО «Сэтл»						
Договор беспроцентного займа Сэ-139 от 06.03.2020	-	1 183 658	-	-	-	1 183 658
Договор беспроцентного займа Сэ-44 от 14.05.2020	-	309 957	70 000	674 800	-	914 757
Договор беспроцентного займа Сэ-6 от 27.03.2020	-	1 031 025	-	-	-	1 031 025
ООО «Сэтл Сити»						
Договор купли-продажи АБК №01102021 от 01.10.2021	-	1 632	-	-	-	1 632
Договор на оказание услуг хранения 1 от 24.04.2020	1	-	-	-	1	-
Договор на оказание услуг хранения №26072021 от 26.07.2021	1	-	-	-	1	-
Соглашение о возмещении временного электроснабжения	110	-	-	-	110	-
ООО «Сэтл Строй»						
Договор № б/н о возмещении затрат	7 699	-	30 218	-	37 917	-
ООО «Сэтл Эстейт»						

ООО «Специализированный застройщик «Потенциал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Наименование связанной стороны/вид операции	Сальдо на 01.01.23 г. Дт	Сальдо на 01.01.23 г. Кт	Обороты за 2023г, Дт	Обороты за 2023 г, Кт	Сальдо на 31.12.23 г., Дт	Сальдо на 31.12.23г., Кт
Договор аренды офиса 606 от 01.09.2020	-	-	4 039	4 039	--	-
ООО «Специализированный застройщик «Сэтл-Лиговский»						
Договор займа 2021-12-24 от 27.12.2021	-	170 000	-	-	-	170 000
Договор займа 2021-12-24 от 27.12.2022 (проценты)	-	19 711	-	19 550	-	39 261
ООО «Специализированный застройщик «Сэтл Октябрьская»						
Договор возмещения (компенсации) затрат № б/н	-	-	268	-	268	-
Итого	7 811	2 717 996	106 874	698 731	38 298	3 340 339

В 2024, 2023 и 2022 годах Общество не выплачивало дивиденды.

34. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора. Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается заключенным трудовым договором.

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Краткосрочные вознаграждения	6	6
Долгосрочные вознаграждения	0	0

35. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

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

Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2024г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

36. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового

законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

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

В 2022 - 2024 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество считает, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на его способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

37. События после отчетной даты

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

Генеральный директор



/Еременко И.А./

«21» марта 2025г.