

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА****УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЭТЛ ГРУПП»****Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СЭТЛ ГРУПП» (ОГРН: 1027804904445) (далее ООО «СЭТЛ ГРУПП», аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2024 г., отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2024 г., расчета стоимости чистых активов и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СЭТЛ ГРУПП» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за январь - декабрь 2024 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «СЭТЛ ГРУПП» представляют собой: вклады в уставные капиталы других организаций и долгосрочные предоставленные займы (долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса), а также краткосрочные предоставленные займы (краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 бухгалтерского баланса).

Информация о финансовых вложениях дополнительно раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения): в п.3 Финансовые вложения (табличная часть Пояснений), в п.10 Финансовые вложения (текстовая часть Пояснений в части раскрытия учетной политики по финансовым вложениям), в п.25

Финансовые вложения, в п. 36 Информация о связанных сторонах (текстовая часть Пояснений в части раскрытия информации о предоставленных займах).

Данный вопрос был рассмотрен нами как наиболее значимый и определен как ключевой, так как финансовые вложения составляют значительную (более 73%) часть активов ООО «СЭТЛ ГРУПП», кроме того, в отношении финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость федеральный стандарт бухгалтерского учета ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" требует их проверки на обесценение. Мы определили, что риск существенного искажения финансовых вложений, с учетом их проверки на обесценение, выше среднего, и выполнили соответствующие процедуры в ответ на этот риск.

Данный вопрос также являлся ключевым вопросом для аудита отчетности за предыдущий период, который был проведен другим аудитором.

Как был изучен вопрос о финансовых вложениях в рамках нашего аудита

В части вкладов в уставные капиталы других организаций мы проделали следующее:

- убедились, что ООО «СЭТЛ ГРУПП» имеет право на участие в уставных капиталах, что подтверждено документально, в том числе, соответствующими выписками из ЕГРЮЛ;
- проверили соблюдение положений учетной политики в части проверки на обесценение вкладов в уставные капиталы других организаций, в том числе путем получения от этих организаций их бухгалтерской отчетности, из которой определили стоимость их чистых активов, принимаемую в качестве расчетной стоимости финансовых вложений;
- сравнили величину расчетной стоимости финансовых вложений с их балансовой стоимостью;
- получили от ООО «СЭТЛ ГРУПП» дополнительную информацию в отношении отдельных дочерних компаний, их деятельности, в том числе прогнозируемых будущих финансовых результатах;
- мы убедились, что ООО «СЭТЛ ГРУПП» фактически получает экономические выгоды от участия в капиталах других организаций в виде дивидендов.

В части предоставленных долгосрочных и краткосрочных займов мы проделали следующее:

- выборочно проинспектировали условия договоров по выданным займам;
- произвели выборочный пересчет причитающихся процентов и их сверку с соответствующими данными регистров бухгалтерского учета и отчетности;
- получили подтверждения по соответствующим выпискам банков о предоставлении займов и о поступлении процентов по займам и погашенных суммах займов;
- получили выборочные подтверждения от получателей займов сумм, числящихся у них задолженностей и сравнили их с соответствующими суммами, числящимися в учете и отчетности ООО «СЭТЛ ГРУПП»;
- убедились в том, что получателями займов являются связанные с ООО «СЭТЛ ГРУПП» лица (дочерние общества), а также, что по данным их бухгалтерской (финансовой) отчетности и финансовым планам подтверждается возможность исполнения в будущем их обязательств по полученным займам.

Прочие сведения

Аудит предыдущей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЭТЛ ГРУПП» за период с 01 января по 31 декабря 2023 года был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении этой отчетности 25 марта 2024 года.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «СЭТЛ ГРУПП» за 2024 год (далее – Годовой отчет) и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «СЭТЛ ГРУПП» за 2024 год (далее – Отчет эмитента), но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет представлен нам до даты настоящего аудиторского заключения. Отчет эмитента будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении в отношении Годового отчета.

Если при ознакомлении с Отчетом эмитента, который мы ожидаем получить после даты настоящего аудиторского заключения, мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы будем должны довести это до сведения членов Совета директоров ООО «СЭТЛ ГРУПП».

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и

информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сергей Васильевич Александров
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006138926)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОГРН 1027809225762, ОРНЗ 11606060790

17 марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	57903561		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7810245481		
Местонахождение (адрес) 197342, Санкт-Петербург г, Ушаковская наб, дом 3, корпус 1, строение 1, офис 509 А		по ОКОПФ / ОКФС	77.40		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АСС"			384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7802087954		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027809225762		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	28 625	4 152	3 966
	в том числе:				
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	-	-	-
1.5	Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов		676	1 624	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	45 269	55 566	72 659
	в том числе:				
	Затраты на ремонт основных средств	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	31 469 577	26 012 293	28 336 789
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций	11701	1 550 209	1 550 209	1 550 209
	Предоставленные займы	11702	27 919 368	24 462 084	26 786 580
	Вклады в имущество ооо не связанные с увеличением уставного капитала	11703	2 000 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 787	8 896	9 243
	Прочие внеоборотные активы	1190	114 592	133 249	159 567
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	31 668 850	26 214 156	28 582 224

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	135	135	135
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	16 047 955	17 310 482	15 733 329
	в том числе:				
	Долгосрочная	12301	220 664	618 533	3 144 256
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 194 706	9 447 389	5 041 852
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	303 524	52 432	6 253
	в том числе:				
	Депозитные счета до востребования	12513			
	Расчетные счета	12501	484	932	6 253
	Депозитные счета до востребования	12502	303 040	51 500	-
	Прочие оборотные активы	1260	28 132	5 609	6 561
	Авансы, выданные на приобретение запасов	12611	-	-	-
	Прочие выданные авансы	12612	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	33 574 452	26 816 047	20 788 129
	БАЛАНС	1600	65 243 302	53 030 203	49 370 353

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	25 000	25 000	25 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 048 199	13 303 290	13 107 115
	Итого по разделу III	1300	14 073 199	13 328 290	13 132 115
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	28 000 000	24 665 000	26 942 850
	Отложенные налоговые обязательства	1420	38	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 000 038	24 665 000	26 942 850
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	17 956 907	9 916 321	5 526 068
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 192 763	5 102 423	3 752 292
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	20 396	18 169	17 027
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 170 066	15 036 913	9 295 387
	БАЛАНС	1700	65 243 302	53 030 203	49 370 353



(подпись)

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав		по ОКПО	57903561		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	7810245481		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	77.40		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	554 774	469 774
6	Себестоимость продаж	2120	(215 423)	(148 387)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	339 351	321 387
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(389 602)	(331 669)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(50 251)	(10 282)
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 862 422	11 109 884
	Проценты к получению	2320	5 468 107	3 526 319
	Проценты к уплате	2330	(5 267 537)	(3 417 598)
	Прочие доходы	2340	498	3 544
	в том числе:			
	Излишки при инвентаризации	23427	-	-
	Прочие расходы	2350	(264 216)	(1 014 996)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 749 023	10 196 871
	Налог на прибыль	2410	192	(697)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(584)	(350)
	отложенный налог на прибыль	2412	776	(347)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 749 215	10 196 174

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	10 749 215	10 196 174
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.		Форма по ОКУД		Коды	
		0710004			
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"	по ОКПО		57903561	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7810245481	
Вид экономической деятельности	Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	по ОКВЭД 2		77.40	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		16	
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКЕИ		384	
Единица измерения:	в тыс. рублей				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	25 000	-	-	-	13 107 115	13 132 115
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 196 174	10 196 174
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 196 174	10 196 174
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 004 305)	(10 004 305)
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	(10 000 000)	(10 000 000)

корректировки в связи переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	3228	-	-	-	-	-	-	(4 305)	(4 305)
--	------	---	---	---	---	---	---	---------	---------

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	25 000	-	-	-	13 298 984	13 323 984
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	10 749 215	10 749 215
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 749 215	10 749 215
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 000 000)	(10 000 000)
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	(10 000 000)	(10 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	25 000	-	-	-	14 048 199	14 073 199

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	13 132 115	10 196 174	(10 000 000)	13 328 289
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(4 305)	(4 305)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 132 115	10 196 174	(10 004 305)	13 323 984
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	13 107 115	10 196 174	(10 000 000)	13 303 289
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(4 305)	(4 305)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	13 107 115	10 196 174	(10 004 305)	13 298 984
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	14 073 199	13 328 289	13 132 116

Проаудировано АО "АСС"



ИЗ

Руководитель

(подпись)

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав**
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
57903561		
7810245481		
77.40		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 403 768	4 568 956
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	289 995	219 717
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	257 609	197 752
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата предоставленных беспроцентных займов	4114	3 526 521	4 080 203
прочие поступления	4119	329 643	71 284
Платежи - всего	4120	(17 111 104)	(5 736 032)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(370 038)	(337 885)
в связи с оплатой труда работников	4122	(299 065)	(220 430)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 731 747)	(3 470 195)
налога на прибыль организаций	4124	(1 546)	(3 429)
предоставление беспроцентных займов	4125	(3 127 753)	(1 560 430)
прочие платежи	4129	(580 955)	(143 663)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 707 336)	(1 167 076)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 499 871	15 401 941
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	17 191 335	5 604 761
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17 308 536	9 797 180
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(29 904 926)	(7 696 128)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 126)	(8 308)
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	(28 397 800)	(7 687 820)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
доп. взносы в имущество дочерних и зависимых компаний	4225	(1 500 000)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 594 945	7 705 813

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	24 293 800	7 164 312
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 295 300	1 665 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	11 998 500	5 499 312
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 930 317)	(13 656 870)
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	(10 527 167)	(8 656 870)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 403 150)	(5 000 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 363 483	(6 492 558)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	251 092	46 179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 432	6 253
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	303 524	52 432
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сэтл Групп"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	28 625	4 152	3 966
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	45 269	55 566	72 659
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	31 469 577	26 012 293	28 336 789
Отложенные налоговые активы	1180	10 787	8 896	9 243
Прочие внеоборотные активы	1190	114 592	133 249	159 567
Запасы	1210	135	135	135
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	16 047 955	17 310 482	15 733 329
Финансовые вложения краткосрочные	1240	17 194 706	9 447 389	5 041 852
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	303 524	52 432	6 253
Прочие оборотные активы	1260	28 132	5 609	6 561
ИТОГО активы	-	65 243 302	53 030 203	49 370 353
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	28 000 000	24 665 000	26 942 850
Отложенные налоговые обязательства	1420	38	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	17 956 907	9 916 321	5 526 068
Кредиторская задолженность	1520	5 192 763	5 102 423	3 752 292
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 396	18 169	17 027
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	51 170 103	39 701 913	36 238 237
Стоимость чистых активов	-	14 073 199	13 328 289	13 132 116

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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		убыток от обесценения	Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	7 995	(5 469)	34 303	-	-	(9 916)	-	-	-	42 787	(14 649)
	5110	за 2023г.	7 980	(4 029)	16	-	-	(1 440)	-	-	-	7 995	(5 469)
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	15 960	-	-	(2 664)	-	-	-	15 960	(2 664)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 553	6 945	-	(7 822)	676
	5190	за 2023г.	15	1	-	(16)	1 553
	5181	за 2024г.	1 553	6 269	-	(7 822)	-
в том числе:	5191	за 2023г.	-	1 553	-	-	1 553
Корпоративный сайт SetlGroup							



Руководитель
Исак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	144 186	(88 620)	8 985	(211)	183	(19 253)	-	-	-	152 960	(107 691)	
	5210	за 2023г.	141 934	(69 276)	2 251	-	-	(19 344)	-	-	-	144 186	(88 620)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	128 675	(85 402)	8 561	(211)	183	(16 015)	-	-	-	137 025	(101 235)	
	5211	за 2023г.	132 587	(75 145)	2 099	(6 012)	3 010	(16 267)	-	-	-	128 675	(85 402)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	141	(141)	119	-	-	(26)	-	-	-	260	(167)	
	5212	за 2023г.	141	(141)	-	-	-	-	-	-	-	141	(141)	
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	15 370	(3 077)	305	-	-	(3 212)	-	-	-	15 675	(6 289)	
	5213	за 2023г.	15 218	-	152	-	-	(3 077)	-	-	-	15 370	(3 077)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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.	-	8 680	-	(8 680)	-
	5250	за 2023г.	-	2 251	-	(2 251)	-
в том числе: Партнера из такани ADO 2	5241	за 2024г.	-	277	-	(277)	-
	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:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	309 117	343 030	309 117
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 _____ Изак Ян Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	26 012 293	-	30 071 800	(24 614 516)	-	-	-	31 469 577	-
	5311	за 2023г.	28 336 789	-	7 685 320	(10 009 816)	-	-	-	26 012 293	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2024г.	1 550 209	-	-	-	-	-	-	1 550 209	-
	5312	за 2023г.	1 550 209	-	-	-	-	-	-	1 550 209	-
вклады в имущество не связанные с увеличением уставного капитала	5303	за 2024г.	-	-	2 000 000	-	-	-	-	2 000 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5304	за 2024г.	24 462 084	-	28 071 800	(24 614 516)	-	-	-	27 919 368	-
	5314	за 2023г.	26 786 580	-	7 685 320	(10 009 816)	-	-	-	24 462 084	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	9 447 389	-	17 192 854	(9 445 537)	-	-	-	17 194 706	-
	5315	за 2023г.	5 041 852	-	9 805 807	(5 400 270)	-	-	-	9 447 389	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2024г.	9 447 389	-	17 192 854	(9 445 537)	-	-	-	17 194 706	-
	5316	за 2023г.	5 041 852	-	9 805 807	(5 400 270)	-	-	-	9 447 389	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	35 459 682	-	47 264 654	(34 060 053)	-	-	-	48 664 283	-
	5310	за 2023г.	33 378 641	-	17 491 127	(15 410 086)	-	-	-	35 459 682	-

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:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись)

Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 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	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	135	-	135	605 026	(605 026)	-	-	X	135	-	135
	5420	за 2023г.	135	-	135	480 056	(480 056)	-	-	X	135	-	135
в том числе:													
	5401	за 2024г.	135	-	135	20 101	(7 279)	-	-	(12 822)	135	-	135
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	135	-	135	15 744	(5 586)	-	-	(10 158)	135	-	135
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2023г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2024г.	-	-	-	592 204	(605 026)	-	-	12 822	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2023г.	-	-	-	469 894	(480 052)	-	-	10 158	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Изак Ян Леснилович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	618 533	-	3 114 703	-	(3 512 572)	-	-	-	-	220 664	-
	5521	за 2023г.	3 144 256	-	618 533	-	(3 144 256)	-	-	-	-	618 533	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	618 533	-	3 114 721	-	(3 512 571)	-	-	-	-	220 664	-
	5524	за 2023г.	3 144 256	-	618 533	-	(3 144 256)	-	-	-	-	618 533	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	16 691 948	-	6 238 328	-	(7 102 985)	-	-	-	-	15 827 291	-
	5530	за 2023г.	12 589 074	-	10 873 434	-	(5 932 662)	(837 897)	-	-	-	16 691 949	-
	5511	за 2024г.	209 439	-	107 154	-	(98 460)	-	-	-	-	218 116	-
	5531	за 2023г.	147 635	-	152 531	-	(90 728)	-	-	-	-	209 439	-
	5512	за 2024г.	30 406	-	24 414	-	(24 515)	-	-	-	-	30 305	-
	5532	за 2023г.	11 348	-	28 107	-	(9 048)	-	-	-	-	30 406	-
	5513	за 2024г.	16 452 104	-	6 106 761	-	(6 960 012)	-	-	-	-	15 578 853	-
	5533	за 2023г.	12 430 091	-	10 692 796	-	(5 832 886)	(837 897)	-	-	-	16 452 104	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	17 310 481	-	9 353 031	-	(10 615 557)	-	X	-	-	16 047 955	-
	5520	за 2023г.	15 733 330	-	11 491 967	-	(9 076 918)	(837 897)	X	-	-	17 310 482	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	24 665 000	24 295 300	-	(3 460 300)	-	(17 500 000)	-	28 000 000
	5571	за 2023г.	26 942 850	7 665 000	-	-	-	(9 442 850)	-	24 665 000
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	1 665 000	12 295 300	-	(3 460 300)	-	-	-	10 500 000
займы	5572	за 2023г.	-	1 665 000	-	-	-	-	-	1 665 000
	5553	за 2024г.	23 000 000	12 000 000	-	-	-	(17 500 000)	-	17 500 000
прочая	5573	за 2023г.	26 942 850	5 500 000	-	-	-	(9 442 850)	-	23 000 000
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5560	за 2024г.	15 018 745	620 952	5 269 437	(15 259 464)	(2)	17 500 000	-	23 149 669
в том числе:	5580	за 2023г.	6 221 210	1 959 971	3 397 231	(3 459 694)	-	9 442 850	-	8 118 745
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 586	13 901	-	(1 964)	-	-	-	16 523
	5581	за 2023г.	2 764	3 229	-	(1 408)	-	-	-	4 586
авансы полученные	5562	за 2024г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	668	8	-	(668)	-	-	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	28 899	1 828	-	(470)	-	-	-	30 257
	5583	за 2023г.	28 699	7 989	6	(7 796)	-	-	-	28 899
кредиты	5564	за 2024г.	7 188	-	1 067 373	(1 004 591)	-	-	-	69 970
	5584	за 2023г.	1 961	-	265 019	(259 792)	-	-	-	7 188
займы	5565	за 2024г.	9 909 132	-	4 202 064	(13 724 260)	-	17 500 000	-	17 886 936
	5585	за 2023г.	5 524 107	-	3 132 205	(8 190 030)	-	9 442 850	-	9 909 132
прочая	5566	за 2024г.	5 068 933	605 224	-	(528 172)	(2)	-	-	5 145 983
	5586	за 2023г.	3 720 149	1 348 773	-	-	-	-	-	5 068 933
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2024г.	39 683 745	24 916 252	5 269 437	(18 719 764)	(2)	X	-	51 149 669
	5570	за 2023г.	33 164 060	9 624 971	3 397 231	(3 459 694)	-	X	-	32 783 745

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Ирак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	12 822	10 158
Расходы на оплату труда	5620	283 438	232 811
Отчисления на социальные нужды	5630	72 797	57 621
Амортизация	5640	29 170	20 784
Прочие затраты	5650	206 799	158 678
Итого по элементам	5660	605 026	480 052
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	4
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	605 026	480 056

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Изак Ян Леонидович

(расшифровка подписи)

17 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	18 169	27 802	(25 242)	(333)	20 396
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	14 496	22 086	(20 033)	(226)	16 323
Оценочное обязательство по страховым взносам с предстоящей оплаты отпусков	5702	3 673	5 716	(5 209)	(108)	4 072



Руководитель

Иван Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	242 360 304	247 158 828	201 771 343
Поручительства	5811	242 360 304	247 158 828	201 771



Руководитель _____
(подпись)
Изак Ян Леонидович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сэтл Групп» (ООО «Сэтл Групп» - (далее по тексту – Общество, Организация) зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 27.11.2001 года за № 167573. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 78 № 002298916 от 17.12.2002 года за основным государственным № 1027804904445.

Общество поставлено на учет в инспекции ФНС № 26 по Санкт-Петербургу, что подтверждается свидетельством о постановке на учет от 16.09.2020 года и ему присвоен ИНН/КПП 7810245481/781401001.

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

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Шубарев Максим Валерьевич	17 500	70
Изак Ян Леонидович	6 000	24
Еременко Илья Анатольевич	1 500	6
Всего	25 000	100

Общество зарегистрировано по адресу: 197342, г. Санкт- Петербург, Ушаковская наб., дом 3, корпус 1, строение 1, офис 509А.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, не являющееся филиалом и представительством, расположенное по адресу: 196066 г. Санкт-Петербург, Московский пр., дом 212, литер А.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является осуществление управленческой и иной деятельности с целью извлечения прибыли и удовлетворения потребностей предприятий входящих в Группу компаний «Сэтл Групп».

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Изак Ян Леонидович.

Совет директоров Общества:

Председатель совета директоров – Шубарев Максим Валерьевич

Члены совета директоров:

- Изак Ян Леонидович
- Еременко Илья Анатольевич
- Шестаков Александр Николаевич

Правление:

Председатель правления – Изак Ян Леонидович

Заместитель председателя правления – Луговская Наталья Юрьевна

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

101 человек в 2024 году;

88 человек в 2023 году;

115 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 28.12.2024г. № б/н.

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

- основные средства, нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- 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.

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

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. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Организации в отношении использования такого объекта, а также других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Организацией.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Организация 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% проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость) объектов нематериальных активов на соответствие условиям их использования.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов осуществляется Организацией не реже одного раза в год в порядке предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие 2024 году, а единовременно корректирует балансовую стоимость активов на 31.12.2023г. (конец периода, предшествующего отчетному).

9. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства

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.

Объект основных средств 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.

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

Срок полезного использования объектов основных средств 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.).

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 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 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 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».

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

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Признаками обесценения финансовых вложений могут являться:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Организации, либо у ее должника по договору займа, договору уступки права требования признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочена более чем на 12 месяцев.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы:

вклады в уставные капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (дополнительные расходы по получению кредитов и займов), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению:

- более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы»;
- в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. 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.

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.

14. 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»).

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;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам и уплаты налога в бюджет.

15. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

16. 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), срока размещения биржевого облигационного займа.

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.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

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 среднедневной заработной платы.

18. 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 разнице 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.

19. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации прочего имущества;
- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;
- восстановление резервов;
- суммы списания кредиторской задолженности;
- доходы от участия в других организациях;
- прочие поступления.

20. 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.

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.

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и списанием прочих активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы списания дебиторской задолженности;
- расходы на благотворительность;
- прочие убытки.

21. 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.

III. Раскрытие существенных показателей

22. Нематериальные активы

Информация по разделу «Нематериальные активы» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации нематериальных активов существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

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

24. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Информация по разделу «Капитальные вложения во внеоборотные активы» дополняется таблицами 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» и 3.2. «Иное использование финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, переданные в залог третьим лицам отражены в таблице 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признаки обесценения, определенные учетной политикой, не выявлены.

26. 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.

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.

27. 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 с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

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

на 31 декабря 2024 года 30 305 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 30 406 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 11 348 тыс. руб.

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества составляет 25 000 тыс. руб., полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

29. 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. Информация о поступлении и выбытии кредитов и займов в таблице 5.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Общая сумма кредитов и займов, полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2024 г.	12 295 300	12 000 000
2023 г.	1 665 000	5 500 000
2022 г.	3 710 700	10 000 000

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2024 г.	6 003 150	7 500 000
2023 г.	-	5 000 000
2022 г.	2 708 475	2 250 000

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

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:					
Альфа-Банк АО	руб.	28.06.2024		786 600	786 600
Альфа-Банк АО	руб.	25.07.2024		1 156 250	1 156 250
Альфа-Банк АО	руб.	29.12.2028		600 000	-
Россельхозбанк АО	руб.	20.11.2026		750 000	-
Россельхозбанк АО	руб.	26.11.2026		315 000	-
Россельхозбанк АО	руб.	14.10.2027	500 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	13.08.2026	238 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	19.08.2026	500 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	26.08.2026	400 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	27.08.2026	700 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	12.09.2026	167 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	27.09.2026	1 000 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	25.10.2026	700 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	29.10.2026	500 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	12.11.2026	600 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	21.11.2026	457 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	19.11.2026	500 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	27.05.2026	530 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	26.05.2026	150 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	07.06.2026	150 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	11.06.2026	300 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	13.06.2026	150 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	28.06.2026	300 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	01.07.2026	297 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	26.07.2026	500 000		
Банк Санкт-Петербург	руб.	08.04.2026	1 860 000		
Итого:	X	X	10 500 000	3 607 850	1 942 850
В том числе со сроком погашения до 1 года				1 942 850	-
Облигационные займы:					
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-02-36160-R-001P	руб.	17.01.2023		-	5 000 000
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-03-36160-R-001P	руб.	17.04.2024		7 500 000	7 500 000
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-04-36160-R-001P	руб.	18.04.2025	7 500 000	7 500 000	7 500 000
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-01-36160-R-002P	руб.	13.08.2025	10 000 000	10 000 000	10 000 000

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-02-36160-R-002P	руб.	05.03.2026	5 500 000	5 500 000	-
Биржевая облигация на предъявителя № 4B02-03-36160-R-002P	руб.	14.03.2027	12 000 000		
Итого	X	X	35 000 000	30 500 000	30 000 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			17 500 000	7 500 000	5 000 000

В сентябре 2017 года Общество утвердило программу выпуска биржевых документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя. Согласно программе биржевых облигаций серии 001P, идентификационный номер 4-36160-R-001P-02E от 04.10.2017г. максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 25 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

- В ноябре 2017 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01 в количестве 5 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 000 000 000 руб., сроком погашения в 1820-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, амортизация: 11 % от номинальной стоимости в дату выплаты 12-19 купонов, 12 % от номинальной стоимости в дату выплаты 20-го купона. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 9,7% годовых.
- В июле 2019 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02 в количестве 5 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 000 000 000 руб., сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 10,75% годовых.
- В апреле 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-03 в количестве 7 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 7 500 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 8,50% годовых.
- В октябре 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-04 в количестве 7 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 7 500 000 000 руб., сроком погашения в 1274-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 9,45% годовых.

В апреле 2022 года Общество утвердило программу выпуска биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав. Согласно программе биржевых облигаций серии 002P, идентификационный номер 4-36160-R-002P-02E от 18.05.2022г. максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 100 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

- В августе 2022 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 002P-01 в количестве 10 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 10 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,15% годовых.
- В марте 2023 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 002P-02 в количестве 5 500 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 5 500 000 тыс. руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, оферта и амортизация не предусмотрены. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,2% годовых.
- 29.03.2024 г. Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации серии 002P-03 на сумму 12 млрд руб. Ставка купона установлена на весь срок выпуска в размере 15,5% годовых. Облигации размещены по открытой подписке в объеме 12 млн штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Срок обращения бумаг – 3 года (1080 дней), оферта – через 2 года, амортизация по облигациям не предусмотрена.

Информация о процентах по долговым ценным бумагам:

Период	тыс. руб.	
	Начислены проценты по облигациям	Выплачены проценты по облигациям
2024 год	4 202 064	4 281 410
2023 год	3 132 205	3 190 030
2022 год	2 435 887	2 319 200

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

Наименование кредитной организации / залогодателя	№ и дата, договора	тыс. руб.
		Сумма недополученных заемных средств на 31.12.2024г.
АО «Россельхозбанк»	Договор об открытии кредитной линии № 233500/0209 от 08.11.2023г.	6 639 700
Итого	X	6 639 700

30. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк Санкт-Петербург», ПАО «Совкомбанк», АО «Альфа-Банк»

Показатели	тыс. руб.		
	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	73 109 149	33 335 500	8 578 600
Возвращено с депозитных счетов	72 857 609	33 284 000	8 966 900
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	303 040	51 500	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	192 861	15 635	10 066

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах отражены в бухгалтерском балансе:

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- на 31.12.2024г. в сумме 303 040 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. в сумме 51 500 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. в сумме 0 тыс. руб.

31. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

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

32. 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:	10 749 023	10 196 871
	в том числе:		
1.1	- облагаемая по ставке 20%	(113399)	(75 116)
1.2	- облагаемая по ставке 0%	10 862 422	10 271 987
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего:	22 680	15 023
	в том числе:		
2.1	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.1 * 20%)	22 680	15 023
2.2	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)	0	0

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

3	Постоянный налоговый доход (расход)	(22488)	(15720)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	192	(697)
5	Отложенный налог на прибыль – всего: в том числе обусловленный:	776	(347)
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 374)	
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	2 150	
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	(584)	(350)
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет		

*- п.1.2 включает в себя данные по стр.2310 ОФР

33. 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 с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

34. 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.

35. 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.
Предоставление товарного знака	247 667	197 245
Услуги по привлечению кредитов	199 315	176 828
Имущественная, правовая и информационная безопасность	49 480	49 933
Обеспечение безопасности персональных данных	36 301	26 024
Техническое обслуживание и поддержка ИС	4 908	-
Услуги по созданию и выдаче сертификата ключей	4 843	11 371
Прочие	12260	8 373
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	554 774	469 774

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

Виды операций, по которым понесены расходы	тыс. руб.	
	2024г.	2023г.
Предоставление товарного знака	91 111	39 519
Услуги по привлечению кредитов	23 877	24 157
Имущественная, правовая и информационная безопасность	48 521	44 851
Обеспечение безопасности персональных данных	18 843	11 567
Техническое обслуживание и поддержка ИС	5 745	-
Прочие	27 326	28 293
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	215 423	148 387

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Наименование прочих доходов/расходов	2024год		2023год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление дивидендов				837 897
Доходы (расходы), связанные с компенсацией (возмещением) затрат	86			
Услуги банков	-	427	-	376
Результат от выбытия ОС		28		
Штрафы, пени, неустойки	-		-	6
Расходы на благотворительность		88 048		42 650
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг		137 972		65 192
Корректировка оценочных обязательств	333		3 501	
Прочие доходы и расходы	79	37 741	43	68 875
Итого	498	263 789	3 544	1 014 996

36. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники	
Шубарев М.В.	Участник, имеет право распоряжаться более 51% доли Организации (контроль). Председатель совета директоров.

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Изак Я.Л.	Участник, имеет право распоряжаться более 20% доли Организации (значительное влияние). Генеральный директор, исполнительный орган. Член совета директоров. Председатель правления.
Еременко И.А.	Участник. Член совета директоров.
Дочерние общества	
ООО «Сэтл», ООО «Сэтл Сити», ООО «Сэтл Строй», ООО ЦРП Петербургская Недвижимость»	Дочерние общества
Прочие связанные стороны	
Шестаков А.Н.	Член совета директоров
Луговская Н.Ю.	Заместитель председателя правления
Прочие связанные стороны Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же физическим лицом (Шубаревым М.В.)	
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 «ИНПРОКОМ» (в стадии ликвидации)	
ООО «ИТТ»	
ООО «КИП ХАУС» (в стадии ликвидации)	
ООО «КЦ «Петербургская недвижимость»	
ООО «КС «Петербургская недвижимость» (в стадии ликвидации)	
ООО «Корпорация «Биран» (в стадии ликвидации)	
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 «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

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 «Потенциал»
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 «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 «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

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 «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 дочерними обществами.

		тыс. руб.	
	Название строки	За отчетный период (2024г.)	Из графы 3, в том числе, по дочерним организациям
1	2	3	4
4101	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего	4 403 768	3 693 058
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	289 995	62 701
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	257 609	79 978
4114	от возврата предоставленных беспроцентных займов	3 526 521	3 526 521
4119	прочие поступления	329 643	23 858
4120	Платежи – всего	(17 111 104)	(3 145 509)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(370 038)	(17 757)
4125	предоставление беспроцентных займов	(3 127 753)	(3 127 752)
4129	прочие платежи	(580 955)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(12 707 336)	547 549
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего	34 499 871	20 624 802
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	17 191 335	6 282 050
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог: поступления от участия в др. орг-ях	17 308 536	14 342 752
4220	Платежи – всего	(29 904 926)	(2 100 071)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов	(7 126)	(71)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(7 687 820)	(600 000)

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

4225	доп. взносы в имущество дочерних и зависимых компаний	(1 500 000)	(1 500 000)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 594 945	18 524 731
4301	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего	24 293 800	-
4320	Платежи – всего	(15 930 317)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	8 363 483	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	251 092	19 072 280

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) представлена в таблице:

Наименование связанной стороны/вид операции	Сальдо на 01.01.24 г.	Сальдо на 01.01.24 г.	Обороты за 2024г.	Обороты за 2024 г.	Сальдо на 31.12.24 г.	Сальдо на 31.12.24г.,
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
АБ Сэтл Сити ООО						
Договор на оказание услуг	6		1 732	1196	542	
Агентские услуги	16		3 502	16	3 502	
Агентство Петербургская Недвижимость ООО						
Договор на оказание услуг			9 800	9 550	250	
Агентские услуги	8		55	58	5	
Актив ООО						
Договор на оказание услуг			97	58	39	
Альянс Сити Строй ООО						
Договор на оказание услуг	15		4 372	4 211	176	
АРТ СОЗИДАНИЕ ООО						
Договор на оказание услуг	33		4 155	4 176	33	
Агентские услуги	92		2 103	2 195		
Договоры займа выданные			2 434 700		2 434 700	
Проценты по договорам займа			214 324	196 856	17 468	
Евростройпроект ООО 7810055466						
Договор на оказание услуг	12		4 178	4 157	33	
ИК Сэтл						
Аренда			10 472	10 802	330	
Договоры займа (выданные)	559 100		500 000	506 100	553 000	
Проценты по договорам займа	10 399		78 576	86 135	2 840	
Договор на оказание услуг	12		7 803	7 609	206	
ИНПРОКОМ ООО						
Договор на оказание услуг			43	43		
ИТТ ООО						
Договор на оказание услуг	9		4 375	4211	173	
Договоры займа (выданные)			950 000		950 000	
Проценты по договорам займа			42 880	40 538	2 342	
Консалтинговый центр Петербургская Недвижимость ООО						
Договор на оказание услуг	9		546	555		
Корпорация Биран ООО						

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Договор на оказание услуг			46	46	
Космос ООО					
Договор на оказание услуг	8		43	51	
СпецАвиаПарк, ООО					
Договор на оказание услуг	6		51	49	8
КС Петербургская недвижимость ООО					
Договор на оказание услуг		3	65	59	3
М.Проект ООО					
Договор на оказание услуг			40	40	
Моритц ООО					
Договор на оказание услуг			76	43	33
Московское шоссе 13 ООО					
Договор на оказание услуг			6	3	3
Новый стиль Специализированный застройщик ООО					
Агентские услуги	92			92	
Договор на оказание услуг	20 340		40 498	57 229	3609
Новый Элемент Специализированный застройщик ООО					
Договоры займа выданные	861 130		1 500 000	500 000	1 861 130
Проценты по договорам займа	16 144		232 746	236 413	12 477
Договор на оказание услуг	46 318		31 049	62 635	14 732
Агентские услуги	92			92	
Норд Сити ООО					
Договор на оказание услуг	3		338	305	36
Норд Сити Специализированный застройщик ООО					
Договор на оказание услуг	17 853		75 702	68 600	24 955
Агентские услуги	92			92	
Остров Сити ООО					
Договор на оказание услуг	18		493	332	179
Остров Сити Специализированный застройщик ООО					
Договор на оказание услуг	33		46 851	72 154	197
Агентские услуги	92			92	
Договоры займа выданные			2 500 000		2 500 000
Проценты по договорам займа			264 213	253 557	10 656
ОФКОМ ООО					
Договор на оказание услуг			15	15	
Потенциал ООО 7810592238					
Договор на оказание услуг	12		335	314	33
Потенциал Специализированный застройщик ООО					
Договор на оказание услуг	6		9 755	323	9 438
Договоры займа выданные			2 100 000		2 100 000
Проценты по договорам займа			150 996	130 016	20 980
Практис Консалтинг и Брокеридж ООО					
Договор на оказание услуг			12	12	
Приморский, 46 ООО					
Договор на оказание услуг	6		480	305	181
Ринова ООО					

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Договоры займа выданные			1 000 000		1 000 000	
Договор на оказание услуг	15		542	375	182	
Проценты по договорам займа			124 877	121 270	3 607	
РТ ПН ЗАО						
Договор на оказание услуг	6		268	226	48	
Договоры займа выданные			78 000	39 000	39 000	
Проценты по договорам займа			5 978	5 707	271	
СК Каменка ООО						
Договор на оказание услуг	4 248		4 220	8 286	182	
Договоры займа выданные	400 000		2 608 000	3 008 000		
Проценты по договорам займа	153		295 700	285 932	9 921	
Созидание ООО						
Договор на оказание услуг	15		4 238	4 217	36	
Созидание Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги	92			92		
Договор на оказание услуг	15		32 676	32 495	196	
Договоры займа выданные			1 710 000		1 710 000	
Проценты по договорам займа			183 051	174 515	8 536	
Спецавтопарк ООО						
Аренда служебного автотранспорта			20 210	20 113	97	
Договоры займа	49 950		13 050	13 950	49 050	
Договор на оказание услуг	3		473	440	36	
Сэтл Альянс СЗ ООО						
Договор на оказание услуг	4		327	282	49	
Сэтл Билдинг СЗ ООО						
Договор на оказание услуг	9		329	299	39	
Сэтл Васильевский СЗ ООО						
Договор на оказание услуг	3		338	302	39	
Договоры займа	140 000				140 000	
Проценты по договорам займа	2 747		13 370	13 378	2 740	
Сэтл Девелопмент Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги	92			92		
Договор на оказание услуг	27 476		75 752	49 366	53 862	
Сэтл Инвест ООО						
Договор на оказание услуг	4 248		8 222	12 285	185	
Агентские услуги	92			92		
Договоры займа выданные	160 000		3 194 000	205 000	3 149 000	
Проценты по договорам займа	61		271 169	247 129	24 101	
Сэтл Инвест Специализированный застройщик ООО						
Агентские услуги	92		87	179		
Договор на оказание услуг	1 218		19 498	20 498	218	
Договоры займа выданные	1 980 310		500 000	1 980 310	500 000	
Проценты по договорам займа	28 687		64 865	94 053		501
Сэтл Каменка СЗ ООО						
Договор на оказание услуг	3		329	299	33	

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Сэтл Московское шоссе СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	3		11 353	308	11048
Договоры займа			1 500 000		1500 000
Проценты по договорам займа			90 615	85 205	5 410
Сэтл Недвижимость СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	9		327	287	49
Сэтл Октябрьская Специализированный застройщик ООО					
Агентские услуги	92			92	
Договор на оказание услуг	18		53 214	39 663	13 569
Договоры займа			2 024 000		2024 000
Проценты по договорам займа			8 210		8 210
Сэтл ООО					
Дивиденды	10 899 858		5 999 922	6 876 795	10 022 985
Договоры займа выданные	618 533		3 114 703	3 512 571	220 664
Договор на оказание услуг	3		103	65	41
Сэтл Перспектива СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	4		320	285	39
Сэтл Петровский СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	12		519	343	188
Договоры займа выданные			322 000	260 000	62 000
Проценты по договорам займа			16 778	16 245	533
Сэтл Проект Менеджмент ООО					
Агентские услуги	94	3	453	492	52
Договор на оказание услуг	10		557	458	109
Сэтл Проект СЗ ООО					
Агентские услуги	92			92	
Договор на оказание услуг	28 068		53 746	81 620	194
Сэтл Развитие СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	12		56 445	30 428	26 029
Сэтл Сити ООО					
Дивиденды	1 594 000		1 998 000	3 582 374	9 626
Договоры займа выданные	270 000		600 000	385 000	485 000
Проценты по договорам займа	104		75 326	72 037	3 393
Агентские услуги	92		8383	8 336	139
Договор на оказание услуг	21		18 110	17 474	657
Сэтл Сити Специализированный застройщик ООО					
Договоры займа выданные			1 309 000		1 309 000
Договор на оказание услуг	2 618		568	2 768	418
Проценты по договорам займа			108 898	101 204	7 694
Сэтл Созидание СЗ ООО					
Договор на оказание услуг	9		314	290	33
Сэтл Стандарт СЗ ООО					
Агентские услуги	92			92	
Договор на оказание услуг	24 265		31 282	33 577	21 970
Договоры займа выданные	1 394 700		1 150 000	994 700	1 550 000
Проценты по договорам займа	26 244		83 991	99 069	11 167
Сэтл Строительство СЗ ООО					

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Договор на оказание услуг	3		317	284	36	
Сэтл Строй ООО						
Аренда служебного транспорта			38 240	42 360		4 120
Договор на оказание услуг	45		138 240	135 043	3 242	
Доп взнос в имущество			2 000 000	1 500 000		500 000
Договоры займа выданные	22 928 120			5 895 750	17 032 370	
Проценты по договорам займа	352 144		2 379 975	2 360 446	371 673	
Агентские услуги	5 519		111 035	115 194	2 644	1 283
Договор поставки		85	979	1 034		140
Сэтл Строй Специализированный застройщик ООО						
Договор на оказание услуг	9		335	293	51	
Сэтл Суоми ООО						
Договор на оказание услуг	34		12	46		
Сэтл Уральская СЗ ООО						
Договор на оказание услуг	6		326	299	33	
Сэтл Эстейт ООО 7718666520						
Аренда нежилых помещений	148		52 741	53 161		568
Договор на оказание услуг	6		4 583	4 556	6	
Сэтл Эстейт ООО 7810498034						
Договор на оказание услуг	12		1674	1683	3	
Агентские услуги			547	547		
Сэтл Эстейт Специализированный застройщик ООО						
Договоры займа	2 030 000			1 900 000	130 000	
Проценты по договорам займа	45 839		59 364	102 428	2 775	
Агентские услуги	92		112	204		
Договор на оказание услуг	29 970		40 807	45 330	25 447	
Сэтл-Лиговский Специализированный застройщик ООО						
Договор на оказание услуг	18		4 375	4 387	6	
Договоры займа			827 000	727 000	100 000	
Проценты по договорам займа			7 661	6 972	689	
УК ПН ООО						
Услуги связи		389	4 388	4 415		362
Агентские услуги			547	547		
Договор на оказание услуг	26		480	304	202	
УК Сэтл ООО						
Договор на оказание услуг	17	3	38	49	3	
Фаворит ООО 7810825073						
Договор на оказание услуг	14		333	314	33	
Фаворит Плюс ООО						
Договор на оказание услуг	8		338	302	44	
Договоры займа выданные	150 000				150 000	
Проценты по договорам займа	3 159		18 900	18 857	3 202	
Фаворит Специализированный застройщик ООО						
Договор на оказание услуг	9		356	323	42	
Договоры займа выданные	2 500 000		1 588 600	525 300	3 563 300	

ООО «Сэтл Групп»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Проценты по договорам займа	45 558		433 482	420767	58 272	
ФОО ЛМЗ имени Карла Либкнехта ООО						
Договор на оказание услуг			256	215	41	
Центр оценки ПН ООО						
Договор на оказание услуг			126 624	126 125	499	
Агентские услуги	57		1 306	1 304	59	
Цесма ООО						
Договор на оказание услуг	3		136	86	53	
ЦРП Петербургская Недвижимость ООО						
Дивиденды	3 297 085		2 864 500	1 451 100	4 710 485	
Агентские услуги	5 830		54 537	59 587	780	
Договор на оказание услуг			64 199	64 093	106	
Экология и здоровье ООО						
Договор на оказание услуг	6		278	237	47	
Договоры займа выданные	226 000			226 000		
Проценты по договорам займа	4 759		20 540	25 299		
Итого	294 937 948	631	151 517 100	145 465 125	301 957424	608 132

Общество выступает поручителем по обязательствам связанных сторон перед третьими лицами. По состоянию на 31.12.2024г. выданы следующие поручительства за связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Сумма поручительства, тыс.руб.
НЗЛ ОАО	1009171
Новый стиль Специализированный застройщик ООО	25477744
Новый элемент Специализированный застройщик ООО	35544657
Норд Сити Специализированный застройщик ООО	19418809
Остров Сити Специализированный застройщик ООО	23846097
СЗ Бизнес ООО	1119852
Специализированный застройщик "НеоПолис" ООО	2410111
Сэтл Девелопмент Специализированный застройщик ООО	21041573
Сэтл Московское шоссе СЗ ООО	10358113
Сэтл Октябрьская Специализированный застройщик ООО	24940422
Сэтл Проект СЗ ООО	9959048
Сэтл Стандарт СЗ ООО	10411135
Сэтл Развитие СЗ ООО	30923556
Сэтл Эстейт Специализированный застройщик ООО	25900016
Итого	242 360 304

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице председателя совета директоров, заместителя председателя правления, генерального директора, заместителя генерального директора по экономике и финансам, главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие

бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премий по итогам года, праздничными и юбилейными выплатами и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.		
Виды вознаграждений	2024г.	2023г.
Краткосрочные вознаграждения	43 257	40 913
Долгосрочные вознаграждения		

38. 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

По состоянию Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму:

на 31 декабря 2024г. 242 360 304 тыс. руб.

на 31 декабря 2023г. 247 158 828 тыс. руб.

на 31 декабря 2022г. 201 771 342 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными поручительствами.

39. 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 указанного обстоятельства не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

40. Информация по сегментам.

Организация, являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (облигаций) раскрывает информацию о сегментах в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Деятельность Общества осуществляется в одном географическом регионе (Северо-Западный федеральный округ) и не диверсифицирована по видам доходов, поэтому выделение отчетных сегментов по географическому признаку не предусматривается.

За отчетный сегмент Организацией принимается выручка от продаж. Информация о показателях по отчетным сегментам раскрыта в таблицах:

За 2024 год (тыс. руб.)

Отчетные сегменты	Выручка за 2024г.	Себестоимость за 2024г.	Прибыль (+), убыток (-) за 2024г.
1	2	3	4=2-3
Предоставление товарного знака	247 667	91 111	156 556
Услуги по привлечению кредитов	199 315	23 877	175 438
Имущественная, правовая и информационная безопасность	49 480	48 521	959
Прочие сегменты	58 312	51 914	6 398
ИТОГО:	554 774	215 423	339 351

За 2023 год (тыс. руб.)

Отчетные сегменты	Выручка за 2023г.	Себестоимость за 2023г.	Прибыль (+), убыток (-) за 2023г.
1	2	3	4=2-3
Предоставление товарного знака	197 245	39 519	157 726
Услуги по привлечению кредитов	176 828	24 157	152 671
Имущественная, правовая и информационная безопасность	49 933	44 851	5 082
Прочие сегменты	45 768	39 860	5 908
ИТОГО:	469 774	148 387	321 387

*- за отчетный сегмент Организацией взята выручка от оказания услуг, составляющая более 10% от общей выручки за отчетный период.

Информация об активах (в т.ч. внеоборотных) и обязательствах относящимся к отчетным сегментам в пояснениях не раскрывается, т.к. раскрытие может негативно сказаться на деятельности общества (причинить убытки).

Информация о покупателях, выручка от продаж, которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж Общества за отчетный период:

Наименование покупателя (заказчика)	Наименование отчетного сегмента (-ов), к которому относится данная выручка	Общая величина выручки от продаж покупателю (заказчику), за 2024 год, тыс. руб. (без НДС)
ООО «Сэтл Строй»	Предоставление товарного знака	43 000
	Имущественная, правовая и информационная безопасность	10 320
	Прочие сегменты	37 529
ООО «ЦРП Петербургская недвижимость»	Предоставление товарного знака	34 333
	Имущественная, правовая и информационная безопасность	12 030
	Прочие сегменты	14 880

41. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

«17» марта 2025г.



Я.Л.Изак

Прошито и пронумеровано 66
(Шестидесять шесть) листов

