

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС"	по ОКПО 33149510		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7810421909		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2 71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 199178, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, наб Реки Смоленки, д. 33, литера А, помещ. 137-Н р.м. 4				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АК "КОНГСАЛТИНГ.БИЗНЕС.ИНВЕСТИЦИИ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7842187514	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1207800169180	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	280	400	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	19 325	23 400	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	5 262	6 068	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 867	29 868	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	280 300	174 753	57 136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	158 308	6 274	9 699
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность		5 781	5 781	5 781
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29	38	72
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	438 637	181 065	66 907
	БАЛАНС	1600	463 504	210 933	66 907

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35)	(36)	(36)
	Итого по разделу III	1300	(25)	(26)	(26)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	431 209	180 894	-
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 262	6 068	-
3.10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	20 732	20 106	-
	в том числе:				
	Гарантийные удержания		4 331	-	-
	Итого по разделу IV	1400	457 203	207 068	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	-	-	66 863
3.5	Кредиторская задолженность	1520	2 607	459	52
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	15	3	18
3.11	Прочие обязательства	1550	3 705	3 428	-
	Итого по разделу V	1500	6 327	3 890	66 933
	БАЛАНС	1700	463 504	210 933	66 907



Руководитель _____
 (подпись)

Семенидо Сергей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
33149510		
7810421909		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(28)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(28)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(128)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28)	(128)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4	129
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	28	-
	Прочие расходы	2350	(4)	-
3.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	1
3.13	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	1

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	1
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Семенидо Сергей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью			форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС"			Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика			ИНН	33149510		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКТО			по ОКВЭД 2	71.12.2		
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКЛПФ / ОКФС			12300			
	/ Частная собственность			16			
Единица измерения:	в тыс. рублей			по ОКЕИ			
				384			

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 2021 г.	3100	10	-	-	-	(36)	(26)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1	1
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1	1
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(35)	(25)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(35)	(25)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(26)	(26)	(26)

Руководитель
(подпись) Семенидо Сергей
Анатолевич
(расшифровка подписи)



15 апреля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
33149510		
7810421909		
71.12.2		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	160	129
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты	4114	4	129
прочие поступления	4119	128	-
Платежи - всего	4120	(236 406)	(110 945)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 986)	(43 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	(326)	(266)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14)	(30)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(35 490)	(14 421)
В т.ч. связанные стороны	4126	(175 434)	(52 549)
прочие платежи	4129	(156)	(23)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(236 246)	(110 816)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	236 237	111 443
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	217 877	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
В т.ч. со связанными сторонами	4315	18 360	111 443
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(661)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(661)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	236 237	110 782
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	(34)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38	72
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29	38
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-




Руководитель _____ Семенидо Сергей
 (подпись) Анато́льевич
 (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
2023	12	31	
	33149510		
	7810421909		
	71.12.2		
12300	16		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____



Семенидо Сергей
Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	280	400	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	19 325	23 400	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 262	6 068	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	280 300	174 753	57 136
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	158 308	6 274	9 699
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29	38	72
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	463 504	210 933	66 907
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	431 209	180 894	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 262	6 068	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	20 732	20 106	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	66 863
Кредиторская задолженность	1520	2 607	459	52
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15	3	18
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 705	3 428	-
ИТОГО пассивы	-	463 530	210 958	66 933
Стоимость чистых активов	-	(26)	(26)	(26)

* - 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Выбыло		Поступило	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
			(80)											
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	480	(80)	-	-	-	(120)	-	-	-	480	(200)	
	5110	за 2022г.	-	-	480	-	-	(80)	-	-	-	480	(80)	
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	480	-	(480)	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	480	-	(480)	-
Сайт ЖК "Эдельвейс"							



Руководитель
Семенидо Сергей
Анатолевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
ЖК Эдельвейс 1 корпус	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
5261		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-
в том числе:					
5271		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	18 856	22 897	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 038	8 038	63 959
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Семенов Сергей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Семенидо Сергей
Анатолевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	174 753	-	174 753	105 547	(154)	-	-	X	280 300	-
	5420	за 2022г.	57 136	-	57 136	117 617	-	-	-	X	174 753	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	154	-	154	-	(154)	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	17	-	17	137	-	-	-	-	154	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты застройщика в строительстве по ДДУ	5407	за 2023г.	174 599	-	174 599	105 547	-	-	-	-	280 300	-
	5427	за 2022г.	57 119	-	57 119	117 480	-	-	-	-	174 599	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель
Семенидо Сергей
Анатолевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	5 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 781	-
	5521	за 2022г.	5 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 781	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	5 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 781	-
	5523	за 2022г.	5 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 781	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	493	-	152 350	-	(315)	-	-	-	-	-	-	152 527	-
	5530	за 2022г.	4 752	-	474	-	(4 732)	-	-	-	-	-	-	493	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	473	-	152 348	-	(315)	-	-	-	-	-	-	152 506	-
	5532	за 2022г.	4 703	-	474	-	(4 704)	-	-	-	-	-	-	473	-
Прочая	5513	за 2023г.	20	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	5533	за 2022г.	48	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	20	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6 274	-	152 350	-	(315)	-	-	-	-	-	-	158 508	-
	5520	за 2022г.	10 533	-	474	-	(4 732)	-	-	-	-	-	-	6 274	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная 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	погашенные	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	201	252 831	1 814	(3 704)	-	-	-	-	451 944
	5571	за 2022г.	-	130 386	3 235	-	-	67 429	-	-	201 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	217 877	-	-	-	-	-	-	217 877
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	177 093	30 623	-	-	-	-	-	-	207 716
	5573	за 2022г.	-	110 230	-	-	-	66 863	-	-	177 093
прочая	5554	за 2023г.	20 106	-	-	(3 704)	-	-	-	-	16 402
	5574	за 2022г.	-	20 106	-	-	-	-	-	-	20 106
Проценты по кредитам	5555	за 2023г.	-	-	1 814	-	-	-	X	X	1 814
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Проценты по займам	5556	за 2023г.	3 801	-	-	-	-	-	X	X	3 801
	5576	за 2022г.	-	-	3 235	-	-	566	X	X	3 801
Гарантийные удержания	5557	за 2023г.	-	4 331	-	-	-	-	X	X	4 331
	5577	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 890	4 293	-	(410)	-	-	-	-	6 327
	5580	за 2022г.	66 945	3 827	-	19	-	(66 863)	-	-	3 890
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	451	2 550	-	(405)	-	-	-	-	2 596
	5581	за 2022г.	52	399	-	-	-	-	-	-	451
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8	8	-	(5)	-	-	-	-	11
	5583	за 2022г.	12	-	-	(4)	-	-	-	-	8
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	66 297	-	-	-	-	(66 287)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	12	-	-	-	-	-	-	15
	5586	за 2022г.	18	-	-	(15)	-	-	-	-	3
Проценты по займам	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	566	-	-	-	-	(566)	X	X	-

Краткосрочные арендные обязательства	5568	за 2023г.	3 428	277	-	-	-	-	X	X	3 705
	5588	за 2022г.	-	3 428	-	-	-	-	X	X	3 428
Итого	5550	за 2023г.	4 091	257 124	1 814	(4 114)	-	-	-	-	458 288
	5570	за 2022г.	66 945	134 163	3 235	19	-	X	-	-	204 890

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Семенидо Сергей
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	105
Отчисления на социальные нужды	5630	-	32
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	28	19
Итого по элементам	5655	28	156
Фактическая себестоимость проданных товаров		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	17
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28	173

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5655, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Семенидо Сергей

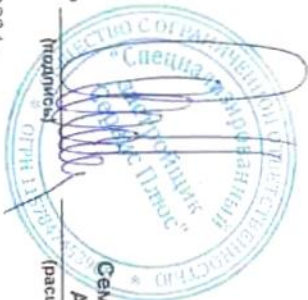
Анатолевич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 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	3	15	(3)	-	15



Руководитель

(подпись)

Семенидо Сергей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	61 059	-	-
в том числе:				
Гарантийные удержания	5801	4 331	-	-
Поступления на ЭСКРОУ	5802	56 728	-	-
Выданные - всего	5810	60 507	-	-
в том числе:				
Залог банковского счета	5811	60 497	-	-
Залог уставного капитала	5812	10	-	-

(подпись)

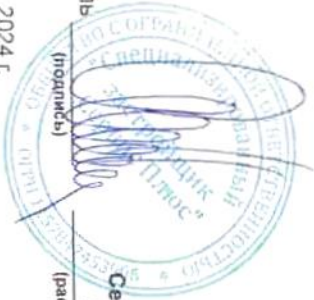
Анатолийевич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Семенидо Сергей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС» за 2023 год

1. Основные сведения об организации.

- 1.1. ИНН 7810421909/КПП 780101001
- 1.2. Юридический адрес 199178, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ
Остров Декабристов, наб Реки Смоленки, д. 33, литера А, помещ. 137-Н р.м. 4
- 1.3. Дата государственной регистрации 29.12.2015г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. 2 чел. На 31.12.22 – 2
чел.
- 1.5. Уставный капитал оплачен полностью в размере 10 000 руб., участниками
являются:
ООО «СУ Эдельвейс» ИНН/КПП 7801289154 / 780101001 - 90 %.
Петрова Нина Ивановна – 10 %.
- 1.6. Дочерние и зависимые общества - отсутствуют
- 1.7. Основной целью деятельности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС» является извлечение прибыли. Основным видом
деятельности Общества является «Деятельность заказчика-застройщика, генерального
подрядчика» ОКВЭД 71.12.2

2. Сведения об учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.
Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена в соответствии с Приказом от 19 апреля
2019 г. N 61н о внесении изменений в Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 Г. N 66Н "О
ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации –
автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие 8.3» с
использованием присущих данной программе регистров учета и составлением баланса.

2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по
бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным
Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не
производится.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной
деятельности и средства индивидуализации.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного
использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для
каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических

выгод от его использования, принимая во внимание вид объектов НМА и специфику области их использования амортизируются линейным способом.

2.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы Общества при единовременном соблюдении следующих условий:

Используются при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

Имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

Могут принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", данный стандарт применяется с 01.01.2022.

Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, приобретенные книги, брошюры, подписные издания и тому подобную литературу, используемую как источник информации или справочные пособия в производственной и в управленческой деятельности, квалифицировать как прочие расходы на строительство и списывать на затраты по факту передачи ответственному лицу в пользование.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановленной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта согласно Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизационная премия не применяется.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Учет договоров аренды

В первом квартале 2022 г. Общество утратило статус малого предприятия и с 31.03.2022 должно было применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Переход на ФСБУ 25/2018 Общество осуществляет без ретроспективного пересчета показателей отчетности (и. 50 ФСБУ 25/2018, и. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25») и отражает применение ФСБУ 25/2018 за 2022 как исправление ошибок прошлых лет за 2022 год.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде в любом из следующих случаев: – срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления

предмета аренды; – рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Применение исключений, указанных в настоящем пункте, допускается при одновременном выполнении следующих условий: – договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; – предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.3. Учет МПЗ

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общества относятся активы: используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при выполнении работ, оказания услуг;

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд Общества;

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов осуществляется на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары".

МПЗ учитываются в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и «Отклонение в стоимости ТМЦ».

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика в соответствии с договором на поставку (купли - продажи) и на основании накладной и счета-фактуры;

Метод оценки при списании сырья и материалов – по средней себестоимости.

В составе запасов также отражается формирование стоимости многоквартирных жилых домов и прочих объектов недвижимого имущества, при строительстве которых Общество выступает застройщиком на основании заключенных договоров долевого участия в строительстве и с инвесторами инвестиционных договоров. В бухгалтерском учёте накопленные Обществом затраты по таким объектам (с НДС, подлежащему включению в стоимость объектов) отражаются обособленно по строке «Запасы».

В составе готовой продукции отражаются созданные Обществом объекты недвижимого имущества, предназначенные для дальнейшей продажи.

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

2.4. Расходы по обычным видам деятельности

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 учёте 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.

Все прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, признаются в качестве расхода текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции (работ, услуг), в стоимости которых они учтены.

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж.

Хозяйственные, непосредственно связанные с оказанием услуг застройщика и обеспечения процесса строительства включаются в стоимость расходов, связанных с оказанием услуг и распределяются между объектами учёта.

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

2.5. Дебиторская задолженность

Общество проводит проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств отражаются свёрнуто:

- суммы косвенных налогов (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011)
- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета;
- операции по кредитам и займам произведенные в течение отчетного периода по одному договору (за исключением процентов);
- операции по финансовым вложениям, произведенные в течение отчетного периода по одному договору (за исключением процентов).

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами.

2.7. Учет кредитов и займов

Процентные затраты по кредиту или займу, привлечённому для производства продукции, подготовка которой к предполагаемому использованию требует длительного времени (в том числе единицы продукции или партии продукции), могут включаться в стоимость такой продукции в порядке, предусмотренном ПБУ 15/01 независимо от порядка учета этой продукции покупателем. Условие для включения процентных затрат в стоимость готовой продукции: непосредственная связь долговых затрат с производством конкретной продукции. Такая связь может идентифицироваться в случаях с производством единичной продукции (п. 3 Рекомендации Р-69/2016-КнР).

2.8. Учет оценочных обязательств

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число года (налогового периода);

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количество дней отпуска, согласно, утвержденному графику отпусков на следующий календарный год и согласованного с работниками, на среднedayной дневной заработок по организации за истекший год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.9. Учет доходов

Финансовый результат определяется по каждому договору долевого участия в строительстве на дату подписания акта приема-передачи.

Доходом Общества является экономия средств дольщиков, определяемая как разница между суммой, полученной от участника долевого строительства, и затратами на строительство объекта, включая текущие расходы самого застройщика.

Для целей налогообложения налогом на прибыль, выручка определяется по окончании строительства, как экономия по строительству объекта долевого строительства в виде превышения сумм целевого финансирования участников долевого строительства над себестоимостью строительства объекта долевого строительства. Под объектом строительства следует понимать Этап строительства (Корпус).

Выручка определяется в целом по объекту строительства, как совокупный финансовый результат превышения сумм целевого финансирования над себестоимостью строительства по всем переданным квартирам приходящими на дату окончания отчетного (налогового периода).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы организации включают:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты

Курсовые разницы

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы

Прочие доходы/расходы, не принимаемые для н/о

Услуги банков

2.10. Учет налога на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных разниц (ПР) и временных разниц (ВР). Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль. ПБУ 18/02 применяется в соответствии с Приказом от 20.11.2018 г. N 236н о внесении изменений в ПБУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ" ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114Н.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объекты, принятые к учету в качестве нематериальных активов по счету 04 «НМА» по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Объекты, принятые к учету в качестве нематериальных активов по счету 04 «НМА» по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 г. представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, таблица 1.1 и 1.5.

Сумма вложений в нематериальные активы, учитываемые на счете 04.01

«Нематериальные активы организации» включается в показатель строки 1110

«Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Срок полезного использования – 4 года.

Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Нематериальные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сайт «Жилой комплекс Эдельвейс»	400	280

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп однородных объектов ОС представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Таблица 2.1.

Информация об изменениях стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 2.3.

По состоянию на 31.12.2023 г. полностью амортизированные основные средства отсутствуют.

ППА признается аренда земельного участка, расположенного по адресу Ленинградская область, Выборгский муниципальный район, МО «Город Выборг», г. Выборг, ул. Малая Каменная, участок 10, кадастровый номер земельного участка № 47:01:0108003:3190, согласно договора аренды № 6000/4к-2020 от 03.08.2020 года.

По строке 1150 Основные средства» Бухгалтерского баланса Общество отражает права пользования активами, признанные в бухгалтерском учете согласно ФОБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по балансовой стоимости (разница -между сальдо по счетам 01.03 «Арендованное имущество» и 02.03 «Амортизация арендованного имущества»).

Обязательство по аренде признаётся в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 8,2%, с учетом оставшегося срока аренды. При этом ставка дисконтирования определена как средневзвешенный процент по заёмным обязательствам в Обществе.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом, срок полезного использования – 77 месяцев с 01.04.2022 года до окончания срока аренды 30.08.2028 г.

Договоры аренды офисных помещений не квалифицированы в качестве финансовой аренды, так как расторгнуты в начале 2024 года и заключен новый договор аренды офиса в 2024 году с другим контрагентом.

3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	406	174
Оценочные обязательства и резервы	3	1
Арендные обязательства	4 853	5 893
Итого	5 262	6 068

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Таблица 4.1.

Затраты, связанные с реализацией проекта по строительству объекта «Жилой комплекс» расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Выборг ул. Малая Каменная уч.10, на территории земельного участка с кадастровым номером 47:01:0108003:3190 площадью 20 688 кв.м. а именно:

- Затраты Застройщика на этапе предпроектной подготовки до момента получения разрешения на строительство (в т.ч.; на проектно-изыскательские, геодезические работы и т.п., изготовление исходно разрешительной и проектной документации, которая необходима для получения разрешения на строительство);

- расходы на аренду земельного участка под строительство объекта;

- расходы по процентам по целевым кредитам (займам), предусмотренные кредитным договором (договором займа), иные платежи, в том числе связанные с предоставлением кредита (займа);

- расходы на оплату услуг по организации реализации проекта строительства;

- прочие расходы, связанные с деятельностью Застройщика, отражаются по строке 1210 «Запасы».

Общество ведет деятельность по строительству объекта, расположенного по адресу Ленинградская область, Выборгский муниципальный район, МО «Город Выборг», г. Выборг, ул. Малая Каменная, участок 10, кадастровый номер земельного участка № 47:01:0108003:3190. Строительство финансируется ПАО Российским Национальным Коммерческим банком (РНКБ банк (ПАО)) согласно Кредитному договору (невозобновляемой кредитной линии) №118/23-НКЛ от 25.10.2023 года. Задолженность Общества перед ПАО Российским Национальным Коммерческим банком по невозобновляемой кредитной линии по состоянию на 31.12.2022 составляет 217 877 071,64 руб.. Задолженность по процентам за пользование кредитом по состоянию на 31.12.2022 составляет 1 814 257,45 руб.

Остаток средств на счетах эскроу, отраженных на счете 009.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства выданные)» по состоянию на 31.12.2023 – 56 727 613,28 руб.

Общество ведет строительство на арендуемом земельном участке. Арендодателем, согласно договору аренды земельного участка № 6000/4к-2020 от 03.08.2020 года, является КУМИГ АДМИНИСТРАЦИИ МО "ВЫБОРГСКИЙ РАЙОН".

Расшифровка стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Запасы, в т.ч.:	280 300	174 753
Затраты застройщика, связанные с реализацией проекта по строительству объекта «Жилой комплекс» расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Выборг ул. Малая Каменная уч.10	280 300	174 599
Товарно- материальные ценности, остаток по счету 10	-	154

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности Общества составила 158 308 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность – 5 781

тыс. руб., сумма кредиторской задолженности составила 2 607 тыс. руб. Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2023 года дебиторская и кредиторская задолженности является текущей, просроченной задолженности нет, все отраженные операции подтверждены соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов и данными проведенной инвентаризации. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности в таблице 5.1 и 5.2.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражает сальдо по расчетным счетам в сумме 29 тыс. руб. на 31.12.2023 и 38 тыс. руб. на 31.12.2022.

3.7. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. полностью оплачен и составляет 10 000 руб.

В 2023 г. дивиденды не объявлялись.

3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет задолженность по долгосрочным займам (включая проценты) и по кредиту банка на общую сумму 431 209 тыс. рублей, отраженных, соответственно, по строке 1410 Бухгалтерского баланса:

Займодавец	На 31.12.2023	На 31.12.2022
РНКБ ПАО	219 691	-
ООО «Су Эдельвейс»	117 753	87 179
ООО «Ск Эдельвейс»	64 424	63 769
ООО «Ск Эдельвейс»	26 712	27 317
Прочие	2 629	2 629
Итого	431 209	180 894

Сумма задолженности по кредиту банка

Отчетная дата	Сумма возможной задолженности по кредитному договору, тыс. руб.	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма процентов тыс. руб.	Займодавец
31.12.2023	1 689 300	217 877	1 814	РНКБ ПАО

Состав долгосрочных займов

Отчетная дата	Сумма задолженности с процентами тыс. руб.	Сумма основного долга тыс. руб.	Сумма процентов тыс. руб.	Займодавец
31.12.2023	117 753	115 861	1 892	ООО "СУ ЭДЕЛЬВЕЙС"
	64 423	63 167	1 257	ООО "СК ЭДЕЛЬВЕЙС"
	26 712	26 060	652	ООО "СК ЭДЕЛЬВЕЙС"
	2 629	2 629	-	Прочие

По состоянию на 31.12.2021 г. все займы в сумме 66 297 тыс. руб. и проценты по ним в сумме 566 тыс. руб. были краткосрочными, срок возврата займов не превышал 1 года. С 2022 года займы были переведены в долгосрочные, согласно заключенным дополнительным соглашениям к займам, сроки возврата займов и процентов были

продлены до 10.01.2028 г. В 2023 году был заключен кредитный договор с банком РНКБ, окончательный срок возврата кредита 30.06.2027 г.

Информация о заемных средствах представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Таблица 5.3.

3.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

<i>Отложенные налоговые активы</i>	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	659	302
Кредиторская задолженность	832	1 186
Основные средства	3 771	4 579
Итого	5 262	6 068

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Таблица 7. В составе оценочных обязательств отражены суммы резервов на оплату отпусков.

Все оценочные обязательства на 31.12.2023г. являются краткосрочными.

3.11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по аренде, учитываемое в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются по приведенной стоимости, определяемой как остаток на субсчете 76.07.1 «Арендные обязательства» за вычетом остатка на субсчете 76.07.5 «Проценты по аренде».

Обязательство по аренде, отражено в составе Раздела IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 20 106 тыс. руб. на конец 31.12.2023 г.

	Тыс. руб.	
Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Арендные обязательства		
Договор № 6000-4к-2020 от 03.08.2020 с КУМИГ администрации МО "Выборгский район"	24 266	29 467
Проценты по аренде		
Договор № 6000-4к-2020 от 03.08.2020 с КУМИГ администрации МО "Выборгский район"	4 160	5 932
НДС по арендным обязательствам	0	0
Договор № 6000-4к-2020 от 03.08.2020 с КУМИГ администрации МО "Выборгский район"	0	0
Итого "Прочие обязательства"	20 106	23 535
Итого по строке 1450 "Прочие обязательства"	16 401	20 106
Итого по строке 1550 "Прочие обязательства"	3 705	3 428

3.12. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

Выручка в 2023 г. от реализации отсутствует.

Себестоимость (Прямые расходы) составили 28 тыс. руб., в т.ч.
Прочие доходы (в т.ч. проценты размещение в депозит) - 32 тыс. руб.
Прочие расходы составили 4 тыс. руб.
Выручка в 2022 г. от реализации отсутствует.
Прочие доходы (в т.ч. проценты размещение в депозит) - 129 тыс. руб.
Управленческие расходы составили 128 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 1 тыс. руб.

3.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль (Убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в отчете о финансовых результатах отражена в размере – 0 тыс. руб.

Код	Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	0	1
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 068	0
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 068	0
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	5 262	6 068
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	5 262	6 068
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	0	0
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	0	0
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	0	0
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	0	0
4	Текущий налог на прибыль	0	0
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	0	0
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	0	0
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	0	0
8	Чистая прибыль	0	1
	(А) + (5)		

Прибыль (Убыток) до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в отчете о

финансовых результатах отражена в размере 0 тыс. руб. Прибыль по декларации по налогу на прибыль за этот же период составила 0 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20 процентов.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ О КОРРЕКТИРОВКЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021-2022 Г. В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 Г.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность, были внесены следующие изменения:

- в связи с применением ФСБУ 25/2018 и исправлением ошибок прошлых лет;
- не начислены оценочные обязательства на отпуска на 31.12.21, на 31.12.2022;
- выявлены арифметические ошибки при заполнении отчетности на 31.12.21 и на 31.12.22;
- НДС не был включен в расходы на строительство на 31.12.21, на 31.12.22;
- не верно были классифицированы в отчетности заёмные средства по срокам погашения на 31.12.21 и на 31.12.22;
- Общество утратило статус малого предприятия в 1 квартале 2022 г. и обязано было применять ФСБУ 25/2018 – внесены изменения – начислены ППА и АО по договору аренды земельного участка на 31.12.2022;
- в 2021 году затраты по строительству жилых зданий и сооружений учитывались в составе незавершенного производства, по строке баланса 1150. Согласно ФСБУ 5/2018 в 2022 и 2023 году такие затраты учитываются в составе запасов, по строке баланса 1210.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. указаны в следующей таблице:

Тыс. руб.					
Наименование строк бухгалтерского баланса	код	Примечание	На 31 декабря 2021 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2021 г. (после пересчета)
Основные средства	1150	Корректировка показателей в связи с применением фсбу 5/2019 «запасы».	49 960	(49 960)	0
Запасы	1210	Корректировка показателей в связи с применением фсбу 5/2019 «запасы».	17	57 136	57 119
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	Из строки 1220 перенесено в строку 1210	7 058	(7 058)	0
Дебиторская задолженность	1230	Корректировка в связи с исправлением ошибок прошлых лет	9 673	26	9 699
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	Корректировка в связи с исправлением ошибок прошлых лет	75	(3)	72
Заемные средства	1410	Из строки 1410 перенесено в строку 1510	65 639	(65 639)	0
Заемные средства	1510	Из строки 1410 перенесено в строку 1510	0	65639	65639
Кредиторская	1520	Корректировка в связи с исправлением ошибок	57	(5)	52

задолженность		прошлых лет			
БАЛАНС	1600		66 783	124	66 907
БАЛАНС	1700		66 783	124	66 907

К представленным в отчетности и показателям 2022г. были применены ретроспективные корректировки.

Корректировка показателей проведена с учетом требований о сопоставимости сравнительных показателей (и. 10 ПБУ4/99, и. 15 ПБУ1/2008).

Приведенные корректировки представлены в таблице:

Наименование строк бухгалтерского баланса	код	Примечание	На 31 декабря 2022 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2022 г. (после пересчета)
Нематериальные активы	1110	Корректировка показателей в связи с признанием сайта нематериальным активом	0	400	400
Основные средства	1150	Корректировка показателей в связи с применением ФСБУ 25/2018	503	22 897	23 400
Запасы	1210	Корректировка показателей в связи с применением ФСБУ 25/2018	152 944	21 809	174 753
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	Из строки 1220 перенесено в строку 1210	21 591	(21 591)	0
Отложенные налоговые активы	1180	Корректировка показателей в связи с применением ФСБУ 25/2018	0	6 068	6 068
Дебиторская задолженность	1230	Корректировка в связи с исправлением ошибок прошлых лет	6 264	10	6 274
Заемные средства долгосрочные	1410	Из строки 1510 перенесено в строку 1410	4 479	176 415	180 894
Заемные средства краткосрочные	1510	Из строки 1510 перенесено в строку 1410	176 415	(176 415)	0
Кредиторская задолженность	1520	Корректировка в связи с исправлением ошибок прошлых лет	471	12	459
БАЛАНС	1600		181 340	29 593	210 933
БАЛАНС	1700		181 340	29 593	210 933

Была произведена корректировка показателей в ОФР по строке 2340 в 2022 году – проценты в сумме 129 тыс. руб. перенесены из стр. 2340 в стр. 2320.

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. бенефициарными владельцами Общества являются Петрова Н.И. и Самохина Ю.А.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны:

ФИО	Организационно правовая форма	Гражданство	Основание (основания), по которому лицо входит в группу лиц
Семенидо С.А.		РФ	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества (генеральный директор)
Петрова Нина Ивановна		РФ	контроль 10% ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС»
ООО «Су Эдельвейс» ИНН 7801289154	ООО	199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, наб Реки Смоленки, дом 33, литера А, помещение 132Н	контроль 90% ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЕРВИС ПЛЮС»
Самохина Ю.А.		РФ	Контроль 100% ООО «Су Эдельвейс» ИНН 7801289154

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Наименование	Договор	Предмет договора	Сальдо на 31.12.2022 Дебиторская задолженность со знаком «плюс», кредиторская «минус»	Начислено %/получено по займу/Выполнено работ	Оплачено / Погашено	Сальдо на 31.12.2023 Дебиторская задолженность со знаком «плюс», кредиторская «минус»
СК ЭДЕЛЬВЕЙС ООО	Договоры займа	Основной долг	-63 117			-63 11
		Проценты	-652			-652
СУ ЭДЕЛЬВЕЙС ООО	Договоры займа	Основной долг	-85 273			-11586
		Проценты	-1 906		14	-1892
	Договор генерального подряда	авансы		-71 622	210 521	138 89
		Гарантийное удержание			-3 770	-3770
Итого			-150 948	-71 622	210 535	-4639

Состав должностей, отнесенных к управленческому персоналу, и сумма вознаграждения указаны в таблице:

2023	Генеральный директор, главный бухгалтер	Сумма вознаграждения 217 тыс. руб.
2022	Генеральный директор, главный бухгалтер	Сумма вознаграждения 65 тыс. руб.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с

неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался.

Обеспечения, выданные третьим лицам, отсутствуют.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31.12.2023 г у Общества нет

3.16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Документально обоснованы динамика чистых активов и привлечение заемных средств для полноценного функционирования Общества.

- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
 - Общество является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
 - Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
 - у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
 - у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
 - у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
 - динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
 - Общество имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров.
- Общество проводит мероприятия по улучшению финансового состояния:
- увеличение выручки;
 - сокращение расходов;
 - оптимизация управления денежными средствами;
 - расчеты по обязательствам;
 - увеличение показателя нераспределенной прибыли или снижение непокрытого убытка Общества.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты 31.12.2023г. отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

3.18. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные активы и обязательства, которые бы следовало раскрыть в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

Общество не выдавало гарантий и обеспечений в счет исполнения обязательств третьих лиц.

3.19. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Виды риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов	Умеренная
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам	Умеренная
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность Низкая поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	Низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Низкая
Страховые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет Низкая обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении Низкая сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	Низкая

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- единственным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация;
- вид деятельности Общества осуществляется внутри группы, при необходимости может быть оказана финансовая поддержка со стороны материнской компании и участников.

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, следовательно, не так сильно подвержено валютным рискам, и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его

деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Генеральный директор



Семенидо С.А.