

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Павловский квартал»

ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Павловский квартал» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Павловский квартал» (далее Общество) ОГРН 1087746241450, ИНН 7707655156 КПП 501701001

Организационно-правовая форма ООО «Павловский квартал» - общество с ограниченной ответственностью, код собственности ОКФС - 16, частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Павловский квартал» - 143500, Московская обл, Истринский р-н, Истра г, Шнырева ул, дом № 57, офис 206.

Участник Общества-ПАО ИНГРАД, доля 100%.

Основными видами деятельности ООО «Павловский квартал» являются - деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Общество осуществляет коттеджную застройку многоквартирных жилых домов с объектами инженерной и транспортной инфраструктуры, расположенных по адресу: Московская область, г.о.Мытищи, с.п. Федоскинское, вблизи деревни Хлябово. Реализация строительства осуществляется за счет собственных и кредитных средств.

Для осуществления текущей деятельности Общество привлекало заемные средства юридических лиц. Кредитные средства банков не привлекались. Инвестиционную деятельность Общество в 2022г. не осуществляло.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Павловский квартал» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

В 2018г. Общество подало сообщение о закрытии обособленного подразделения по адресу Московская область, Истринский район, с/пос. Павло-Слободское, дер. Новинки д. 115 стр. 4 с основным видом деятельности «управление недвижимым имуществом». По состоянию на 31.12.2022г. данное подразделение снято с учета в налоговой инспекции.

Обособленное подразделение не являлось юридическим лицом, филиалом, представительством, не имело самостоятельного баланса, не имело расчетного и иных счетов в банке.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Павловский квартал» составила: за отчетный период 4 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющей организацией - Проспект ООО, ИНН 7704646989, КПП 772701001,117042, г. Москва, Чечёрский проезд, д.56, корп. 2, ком.5А
Ревизионная комиссия не создавалась.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. АУДИТОР ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФАУДИТСОДРУЖЕСТВО» (ООО «ПРОФАУДИТСОДРУЖЕСТВО»),

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11806076035.

ОГРН 1187847240723, дата создания 28.08.2018г, ИНН 7814739019, КПП 781401001.

Юридический и фактический адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, Земский пер., д. 8, корп. 2, оф.23.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Павловский квартал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Павловский квартал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, которые должны быть подробно раскрыты.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения)

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия определенные ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, с 01.01.2022г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 100 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью 100 000 рублей и более – в составе основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов отражаются основные средства и земельные участки, не участвующие в производственном процессе и не сдаваемые в аренду.

3.3. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется Организацией, являющейся стороной договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование. Организация, являющаяся стороной договора лизинга, применяет ФСБУ 25/2018 вне зависимости от наличия в договоре условия о том, на чем балансе учитывается имущество.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются ежемесячно в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, в любом из следующих случаев:

- срок аренды 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. (в т.ч. если суммарная величина таких договоров является существенной), и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При этом должны быть выполнены следующие условия:

- 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.

Срок аренды - это период, который не может быть досрочно прекращен и в течение, которого у арендатора имеется возможность использовать базовый актив, в том числе опциональные периоды аренды, когда организация имеет разумную уверенность в том, что она сможет продлить (либо не прекращать) аренду.

Если в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенным сроком 11 месяцев отсутствуют какие-либо указания на возможность пролонгации или безусловного перезаключения договора по инициативе арендатора, то по формальным признакам договор должен быть классифицирован как краткосрочная аренда. Применительно к договорам аренды, в которых установлен короткий срок действия (обычно 11 месяцев), когда Организация имеет преимущественное право на продление аренды в соответствии с законодательством, но арендодатель вправе ответить отказом, срок аренды квалифицируется как не превышающий срок действия, указанный в договоре.

Если же в действующем договоре аренды, в т.ч. заключенным сроком 11 месяцев присутствуют какие-либо условия, говорящие о возможности пролонгации или перезаключения договора (не только автоматической пролонгации, но и по инициативе арендатора), которые могли бы быть истолкованы как «опцион на продление», то договор может быть классифицирован как долгосрочная аренда.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на раннюю из двух дат - дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды.

Неоперационная (финансовая) аренда (аренда, при которой к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды).

Операционная аренда (аренда, при которой экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель).

Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды. При этом если арендатор (промежуточный арендодатель)

первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей, то соответствующие объекты учета субаренды классифицируются как объекты учета операционной аренды.

3.4. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К бухгалтерскому в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

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

Активы связанные со строительством, подлежащие передаче инвесторам, дольщикам, покупателям до момента признания выручки от продажи являются незавершенным производством, в бухгалтерской (финансовой) отчетности квалифицируются в составе запасов.

К объекту строительства в целях определения единицы калькулирования затрат и формирования финансового результата относятся объекты, ввод в эксплуатацию которых предполагает наличия Разрешения на ввод в эксплуатацию законченного строительством объекта.

Единицей учета затрат по строительству объектов подлежащих передаче инвесторам является объект капитального строительства.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются, затраты определенные Методикой определения сметной стоимости строительной продукции на территории РФ. МДС 81-35.2004 и предусмотренные проектно-сметной документацией и сводным сметным расчетом стоимости строительства.

Учет вложений в оборотные активы связанных со строительством осуществляется:

- **Заказчиком** в порядке формирования стоимости актива с последующей передачей капитальных затрат Застройщику (в рамках договора на осуществление функций Заказчика строительства);
- **Застройщиком** в целом по объекту строительства до передачи Инвесторам (в рамках Закона от 25.02.99 №39-ФЗ), Участникам долевого строительства (в рамках Закона от 30.12.04 №214-ФЗ) по договорам заключенным, предполагаемым финансирование строительства или Покупателям по договорам купли-продажи введенного в эксплуатацию объекта, а так же иными способами реализации объектов строительства не противоречащим законодательству;
- **Инвестором** до полного формирования стоимости объекта строительства и перевода в состав соответствующих активов организации, в соответствии с требованием нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются затраты, предусмотренные проектно-сметной документацией и сводным сметным расчетом стоимости строительства, в том числе:

- стоимость проектно-изыскательских работ;
- стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе;

- стоимость оборудования входящего в смету строек;
- стоимость строительно-монтажных работ;
- расходы по оформлению правоустанавливающих документов на аренду земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы по краткосрочной аренде земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы по разработке, согласованию и государственной экспертизе проектов освоения лесов на лесные участки предоставленные для строительства объектов;
- расходы на получение разрешений и согласований органов местного самоуправления;
- стоимость услуг инспектирующих органов (архитектурно-строительный надзор, санитарно-эпидемиологический надзор, пожарный надзор и др.);
- расходы по возмещению землепользователям потерь (убытков и упущенной выгоды), причиненных изъятием земельного участка;
- расходы, связанные с оформлением: паспорта технической инвентаризации объекта; землеустроительных проектов по выбору, предоставлению земельных и лесных участков, переводу в земли промышленности земель иных категорий; плана лесного участка для его регистрации в государственном лесном реестре; кадастрового плана земельного участка; документов на государственную регистрацию права собственности заказчика на объект строительства;
- затраты по пуско-наладочным работам (работам по наладке оборудования, индивидуальное и комплексное опробование оборудования вхолостую с целью проверки монтажа, а также проведения пуско-наладочных работ под нагрузкой до момента принятия к учету объекта основных средств с целью тестирования готовности объекта к вводу в эксплуатацию);
- агентское вознаграждение по строительству объектов;
- проценты за пользование целевыми кредитными средствами, использованными на создание объектов капитального строительства;
- амортизация временных титульных сооружений, затраты по возведению временных нетитульных сооружений, затраты по ликвидации временных сооружений;
- вновь создаваемые временные титульные сооружения и затраты по возведению временных нетитульных сооружений, а также затраты по ликвидации временных сооружений отражаются в составе объектов незавершенного строительства с последующем включением в стоимость объектов строительства;
- прочие затраты, предусмотренные проектно-сметной документацией.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3.5. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.8. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

3.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

3.10. Выручка и расходы по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке)

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются

расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; прочие расходы. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

3.12. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - отражаются на счете 97, который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы, срок списания которых более года на дату отчета, отражаются по статье баланса «Прочие внеоборотные активы», менее года по статье баланса «Прочие оборотные активы». В составе расходов будущих периодов учитываются права на использование компьютерных программ, сертификаты и прочее. Учтенные на 97 счете расходы списываются в дебет счета «общехозяйственные расходы» пропорционально сроку действия договоров, заключенных по данным видам расходов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по абонентскому обслуживанию СКВ Контур), отражены в отчетности по сроку их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет (не выявлено).

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» внесены корректировки в строки 1150 и 1180 раздела I, строку 1370 раздела III, строку 1420 раздела IV бухгалтерского баланса для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2022 и 2021 гг. Результаты корректировки представлены в таблице:

Раздел Бухгалтерского баланса	Строка табличных Пояснений	На 31.12.2021	Изменени я	На 31.12.2021
Раздел I «Внеоборотные активы»	1150 «Основные средства»	422 771	2 305	425 076
Раздел I «Внеоборотные активы»	1180 «Отложенные налоговые активы»	222 373	(343)	222 030

Раздел III «Капитал и резервы»	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(952 593)	1 844	(950 749)
Раздел IV «Долгосрочные обязательства»	1420 «Отложенные налоговые обязательства»	309	118	427

5. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

С 01.01.2022 г. введены Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н);

Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативно по состоянию на 01.01.2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 15 ПБУ 1/2008), с единовременной корректировкой балансовой стоимости объектов основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

Последствия изменения учетной политики арендодателя в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно, т.е. как если бы этот стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

Общество арендатор не применяет ретроспективный пересчет. Вместо этого по каждому договору единовременно признает на 01.01.2022 года (в межотчетный период) право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2020 год и 2021 год не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

6.2. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражена остаточная стоимость основных средств Общества в сумме 424 791 тыс. руб., в том числе:

- Земельные участки – 417 562 тыс.руб.
- Сооружения – 4 012 тыс. руб.
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 533 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 133 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь - 411 тыс. руб.
- Другие виды основных средств – 2 085 тыс. руб.
- Транспортные средства – 55 тыс. руб.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражена остаточная стоимость основных средств Общества в сумме 425 076 тыс. руб., в том числе:

- Земельный участок – 417 562 тыс.руб.
- Сооружения – 3 664 тыс. руб.
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 821 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 199 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь - 145 тыс.руб.
- Другие виды основных средств – 2 621 тыс. руб.
- Транспортные средства – 64 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 2.1

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

Иное использование основных средств представлено в Таблице 2.4

Информация об основных средствах (тыс. руб., п.45 ФСБУ 6/2020):

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Изменения, в том числе в результате переоценки/списания
Инвестиционная недвижимость (неамортизируемые ОС)	-	-	-
Прочие основные средства (амортизируемые ОС), в т.ч.:	424 791	425 076	(285)
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	1 912	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	-	2 377	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	-	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	14 449	-	-
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	-	-	-
ИТОГО (строка 1150 Баланса)	424 791	425 076	(285)

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом арендованы следующие основные средства не признанные в составе ППА:

- Нежилое помещение 13,9 кв. м, расположенное по адресу: Московская обл, Истринский р-н, Истра г, Шнырева ул, дом № 57, офис 206. Договор аренды не содержит оценки данного объекта. Балансовая стоимость имущества в договоре аренды не указана. Срок аренды не превышает 12 месяцев, арендодатель в праве ответить отказом на продление срока аренды.

Стоимость месячной арендной платы составляет 8,76 тыс. руб. На забалансовом счете 001 «арендованные основные средства» отражена сумма 105 тыс. руб. как стоимость арендной платы на весь период действия договора.

Земельный участок с кадастровым №50:08:0050255:37, площадью 196 кв. м, расположенный по адресу: Московская область, Истринский район, с/пос. Павло-Слободское, вблизи д. Лобаново. Балансовая стоимость имущества в договоре аренды не указана. Срок аренды не превышает 12 месяцев, арендодатель в праве ответить отказом на продление срока аренды.

На забалансовом счете 001 «арендованные основные средства» отражена сумма 64 тыс. руб. как кадастровая стоимость, указанная в договоре аренды.

- Земельный участок с кадастровым номером 50:12:0030202:58, площадью 24 510 кв.м, расположенный по адресу: обл. Московская, р-н Мытищинский, сельское поселение Федоскинское, южнее д.Хлябово, уч-к 3. Договор аренды не содержит оценки данного объекта. Балансовая стоимость имущества в договоре аренды не указана. Срок аренды не превышает 12 месяцев.

На забалансовом счете 001 «арендованные основные средства» отражена сумма 119 тыс. руб. как кадастровая стоимость, указанная в договоре аренды.

- Земельный участок-2 с кадастровым номером 50:12:0030202:253, площадью 9 248 кв. м., расположенный по адресу: Московская область, р-н Мытищинский, сельское поселение Федоскинское, д. Хлябово. Договор аренды не содержит оценки данного объекта. Балансовая стоимость имущества в договоре аренды не указана. Срок аренды не превышает 12 месяцев.

На забалансовом счете 001 «арендованные основные средства» отражена сумма 45 229 тыс. руб. как кадастровая стоимость, указанная в договоре аренды.

- Земельный участок-3 с кадастровым номером 50:12:0030202:2, площадью 298 кв. м., расположенный по адресу: обл. Московская, р-н Мытищинский, сельское поселение Федоскинское, южнее д.Хлябово, участок 3. Договор аренды не содержит оценки данного объекта. Балансовая стоимость имущества в договоре аренды не указана. Срок аренды не превышает 12 месяцев.

На забалансовом счете 001 «арендованные основные средства» отражена сумма 434 тыс. руб. как кадастровая стоимость, указанная в договоре аренды.

Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся на забалансовом счете 001 (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	Арендные платежи за 2022	Планируемые арендные платежи в 2023
Аренда нежилых помещений	105	105	105	105
Аренда земельных участков	45 846	54 551	67	190
ИТОГО	54 656	45 951	172	295

Ведение учета договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, необходимые пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга, незавершенные капитальные вложения, «законсервированные» объекты строительства и неоплаченные активы, являющихся предметом залоговых отношений.

6.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражено:

На 31.12.2022 г. стоимость основных средств, переданных в операционную аренду, т.к. срок аренды неоплачиваем с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию, составляет 14 449 тыс. руб., в том числе:

ТП-1 (кад. номер 50:08:0050255:715) – 2 419 тыс. руб.

ТП-2 (кад. номер 50:08:0050255:716) – 4 385 тыс. руб.

ТП-3 (кад. номер 50:08:0050255:717) – 2 180 тыс. руб.

ТП-4 (кад. номер 50:08:0050255:718) – 2 180 тыс. руб.

Сеть электроснабжения 10 кВ (кад. номер 50:08:0050255:719) – 1 617 тыс. руб.

Сеть электроснабжения 6 кВ (кад. номер 50:08:0050255:712) – 113 тыс. руб.

Сеть электроснабжения 0,4 кВ (кад. номер 50:08:0050255:722) – 1 555 тыс. руб.

На 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. Доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 2.1

6.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражено:

На 31.12.2022 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют, в связи с переносом стоимости земельных

участков в строку 1210 «Запасы» по причине подготовки к их дальнейшей продаже.

на 31.12.2021 г.:

- стоимость земельных участков на общую сумму 53 842 тыс. руб., в том числе:

Земельный участок 50:08:0050255:31 (2261 кв. м) - 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:32 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:33 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:34 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:26 (1820 кв. м) – 7 525 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:29 (1255 кв. м) – 4 780 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:30 (1255 кв. м) – 4 780 тыс. руб.

на 31.12.2020 г.:

- стоимость земельных участков на общую сумму 53 842 тыс. руб., в том числе:

Земельный участок 50:08:0050255:31 (2261 кв. м) - 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:32 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:33 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:34 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:26 (1820 кв. м) – 7 525 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:29 (1255 кв. м) – 4 780 тыс. руб.
Земельный участок 50:08:0050255:30 (1255 кв. м) – 4 780 тыс. руб.

6.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости и составляют 1 008 637 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 604 465 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 203 233 тыс. руб.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице № 4.1.

В составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены:

- Стоимость многоквартирных жилых домов для продажи на 31.12.2022 г. – 326 687 тыс. руб., на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. объекты на балансе отсутствуют.

- На 31.12.2022 г. все имеющиеся квартиры на балансе реализованы, стоимость квартир для продажи на 31.12.2021 г. на сумму – 8 502 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 20 908 тыс. руб.

- Стоимость объектов незавершенного строительства на 31.12.2022 г. на общую сумму – 217 012 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 171 802 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 93 965 тыс. руб.

- Стоимость земельных участков для продажи на 31.12.2022 – 53 842 тыс. руб., на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. объекты на балансе отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют неоплаченные активы, и активы, находящиеся в залоге.

6.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых, валютных и депозитных счетах, составляют 10 333 тыс. руб., 12 275 тыс. руб., 23 852 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. соответственно, в кассе – 0 руб., 3 тыс. руб., 3 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении

денежных средств. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса соответствует остатку денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств и составляет 10 333 тыс. руб., 12 275 тыс. руб., 23 852 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. соответственно.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 1 020 708 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства, в 2021 г. в размере 877 504 тыс. руб. На расширение масштабов этой деятельности в 2022 г., 2021 г. денежные средства не направлялись.

В течение отчетного периода организация не получала авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 138 622 тыс. руб.

В течение 2021 г. организация не получала авансы от покупателей и заказчиков, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 113 790 тыс. руб.

6.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением авансовых платежей поставщикам согласно условиям договоров.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 г. и 2020 г. представлена в Таблице 5.2.

6.8. Капитал и резервы

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации:

за 2022 год не менялась и составила 10 тыс. руб.,
на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. составляла 10 тыс. рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 1 850 000 тыс. руб., за 2021 год составил 1 850 000 тыс. руб., за 2020 г. внесение вклада в имущество Общества не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г. составила (1 050 833), на 31.12.2021 г. - (950 749) тыс. руб., на 31.12.2020 г. – (885 413) тыс. руб.

Резервный капитал не создавался.

6.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Общество осуществило строительство жилого комплекса «Павловский квартал», расположенного по адресу: Московская область, Истринский район, сельское поселение Павло-Слободское, д. Любаново, ул. Новая, состоящий из 29 жилых домов. Реализация строительства осуществлялась за счет собственных, кредитных средств и средств физических и юридических лиц, привлеченных по договорам долевого участия.

Задолженность по договорам долевого участия по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. представлена в Таблице 6:

Таблица 6

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	-	-	12 232
в том числе краткосрочные обязательства по расчетам с участниками долевого строительства	-	-	12 232

6.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. отсутствует.

6.11. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств представлено в Таблице 8.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества обязательств нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества обязательств нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом полностью исполнены обязательства по договору залога №419505/17 от 30.06.2017 с ПАО «Московский кредитный банк».

6.12. Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам за отчетный и предшествующий период представлены в таблице:

Таблица 7

Налоги и сборы	Отчетный период	Остаток на начало года		Изменения за период		Остаток на конец года	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Уменьшение задолженности	Увеличение задолженности	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	за 2022 г.			1 464	1 464		
	за 2021 г.			878	878		
Налог на добавленную стоимость	за 2022 г.	51		2 119	2 145	25	
	за 2021 г.	75		2 624	2 648	51	
Налог на прибыль	за 2022 г.	154				154	
	за 2021 г.	154				154	
Земельный налог	за 2022 г.		1 910	9 120	9 535		2 325
	за 2021 г.		353	6 590	8 147		1 910
Транспортный налог	за 2022 г.	1		10	5	6	
	за 2021 г.		2	8	5	1	
Налог на имущество	за 2022 г.		512	1 885	1 720		347
	за 2021 г.		4 911	6 455	2 056		512
Прочие налоги и сборы (водный налог, государственные пошлины, в том числе за регистрацию сделок с недвижимостью)	за 2022 г.	664		864	1 057	471	
	за 2021 г.	3 495		2 462	5 293	664	
Итого	за 2022 г.	870	2 422	15 462	15 926	656	2 672
	за 2021 г.	3 724	5 266	19 017	19 027	870	2 422

6.13. Кредиты и займы

Задолженность по займам в разрезе контрагентов по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Таблица 9

Долгосрочные займы	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ПАО «ИНГРАД»	575 000	15 557	961 171
ИТОГО	575 000	15 557	961 171
Краткосрочные займы			
ПАО «ИНГРАД»	434 053	-	64 662
ИТОГО	434 053	-	64 662

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 10

Контрагент	Договор	Процентная ставка	Сумма процентов за 2022 г.	Сумма процентов за 2021 г.
ПАО «ИНГРАД»	Договор займа №ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	8,7%	47 147	24 454
ПАО «ИНГРАД»	Договор займа № бн от 24.12.2021г.	8,75%	3 320	4
ПАО «ИНГРАД»	Договор займа бн от 24.12.2021г.	8,75%	16 218	9
ИТОГО	-	-	66 685	24 467

Наличие и движение по кредитам и займам представлено в Таблице 5.3.

Наличие и движение по кредитам и займам со связанными лицами представлено в п.8 Пояснений.

6.14. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы представлено в таблице:

Таблица 11

Оценочное обязательство	Период	Остаток на начало года	Увеличение резервов	Использование резервов	Остаток на конец года
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	За 2022г.	344	943	(548)	739
	За 2021г.	355	588	(599)	344

6.15. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на

прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Таблица 12

Наименование показателя	На 31.12.2022	За 2022 год		На 31.12.2021	За 2021 год		На 31.12.2020
		Увеличение	(Уменьшение)		Увеличение	(Уменьшение)	
Внеоборотные активы	324	-	(20)	344	2 767	(2 784)	361
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	(360)	360
Готовая продукция	-	-	(19)	19	-	(12)	31
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	(2 261)	2 261
Основные средства	399	80	(58)	376	29	(411)	758
Оценочные обязательства и резервы	148	79	-	69	-	(2)	71
Расходы будущих периодов	203 111	-	-	203 111	34	-	203 077
Резервы сомнительных долгов	1 015	-	-	1 015	1 016	(1 017)	1 016
Убыток текущего периода	-	21 539	(21 539)	-	15 434	(15 434)	-
Прочие расходы	-	-	-	-	1 376	(1 376)	-
Косвенные производственные расходы	-	-	-	-	18	(18)	-
Убытки прошлых лет	42 443	25 347	-	17 096	17 096	-	-
ИТОГО	247 439	47 045	(21 636)	222 030	37 770	(23 331)	207 934

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Таблица 13

Наименование показателя	На 31.12.2022	За 2022 год		На 31.12.2021	За 2021 год		На 31.12.2020
		Уменьшение	Увеличение		Уменьшение	Увеличение	
Внеоборотные активы	301	(32)	301	32	(2 423)	2 455	-
Готовая продукция	148	(8)	148	8	-	-	8
Товары отгруженные				-	(2 110)	-	2 110
Основные средства	111	(313)	-	424	(9)	424	9
Товары	321	(26)	145	202	(24)	202	24
Косвенные производственные расходы				-	(18)	18	-
ИТОГО	881	(379)	594	666	(4 578)	2	2 151

6.16. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлены следующим образом:

Таблица 14

Доходы	За 2022г.	За 2021г.	За 2020г.
Аренда транспортного средства	100	100	100
Аренда земельных участков	-	64	100
Выручка от оказания услуг застройщика	-	1 800	181 067
Выручка от оказания прочих услуг	10 576	12 386	7 131
Выручка от продажи квартир	14 528	28 193	413 855
ИТОГО	25 204	42 543	602 253

Себестоимость продаж в разрезе элементов за отчетный и предшествующий периоды представлены в Пояснении № 6 в составе Годовой отчетности за 2022 г.

7.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы за отчетный и предшествующий периоды представлены следующим образом:

Таблица 15

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы		
Проценты по депозитам	7	24
Выбытие прочих активов	-	360
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	-	5
Прочие внереализационные доходы	64	649
Штрафы, пени и неустойки к получению за нарушение хозяйственных договоров	60	7
Суммы дебиторской, кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	54	-
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ	1 913	-
ИТОГО	2 098	1 045
Прочие расходы		
Земельный налог	(1 738)	(8 147)
Штрафы/пени за нарушение договоров , предписаний(кроме ДДУ)	(1)	(970)
Штрафы/пени за нарушение условий ДДУ	(3 581)	(5 188)
Услуги банка	(82)	(156)
Проценты по займам	(66 685)	(30 530)
Прочие внереализационные расходы	(34)	-
Расходы по введенным в эксплуатацию объектам	(10 128)	(1 463)
Суммы дебиторской, кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(157)	-
Налог на имущество	(119)	(99)
Пени по налогам и сборам	(261)	(2)
Корпоративные мероприятия	(8)	(2)
Госпошлины	-	(3 240)
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	-	(218)
Выбытие прочих активов	-	(1 084)
ИТОГО	(82 794)	(51 099)

В 2022 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определяет связанные стороны как юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

ООО «Павловский квартал» входит в группу компаний «ИНГРАД». Информация о связанных сторонах ГК ИНГРАД размещена на сайте <https://www.ingrad.ru/pages/pao/>

Участник общества:

- ПАО «ИНГРАД» - 100 % доли в уставном капитале.

В рамках выполнения требований п.14 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщает, что у Общества конечным бенефициаром является Авдеев Р.И.

Общество представляет следующую информацию по сделкам между связанными сторонами (тыс.руб.):

Обязательства по займам, полученным Обществом от связанных сторон представлены в таблицах:

Таблица 27

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2021	Поступило	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2022
ПАО "Инград" (Договор Займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	-	575 000	-	575 000
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	3 757	60 354	-	64 111
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	11 800	358 142	-	369 942

2021 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2020	Поступило	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2021
ПАО "Инград" (Договор Займа № ВХД-ОИ-291008 от 29.10.2008 до 31.12.2022 (2,5 %))	961 171	188 900	(1 150 071)	-
ПАО «Инград» (Дог. займа б/н от 28.03.2019 (цессия от 21.06.2019))	64 662	-	(64 662)	-
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	-	3 757	-	3 757
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	-	11 800	-	11 800

Проценты по займам полученным:

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2021	Начислено	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2022
ПАО "Инград" (Договор Займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	-	47 147	-	47 147
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	4	3 319	-	3 323
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	9	16 218	-	16 227

2021 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2020	Начислено	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2021
ПАО " Инград" (Договор Займа № ВХД-ОИ-291008 от 29.10.2008 до 31.12.2022 (2,5 %))	82 202	24 454	(106 656)	-
ПАО «Инград» (Дог. займа б/н от 28.03.2019 (цессия от 21.06.2019))	10 808	6 063	(16 871)	-
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	-	4	-	4
ПАО «Инград (Договор займа № б/н от 24.12.2021 г.)	-	9	-	9

Обязательства Общества по операциям по закупке товаров, работ, услуг со связанными сторонами представлены в таблице:

Таблица 28

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2021	Поступление товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2022
ООО "ИНГРАД ПОЙНТ"	1193	415	(115)	1 493
ООО «Инвестиции в градостроительство»	139	439	-	578
ООО «Инград Недвижимость»	(60 177)	2 319	-	(57 858)
ООО «ПРОСПЕКТ»	75	96	-	171
ПАО "ИНГРАД"	453 355	107 703	(574 426)	13 368
ООО «ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ»	-	(647)	-	(647)

2021 г.

Наименование связанной стороны	Остаток расчетам 31.12.2020	по на	Поступление товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток расчетам 31.12.2021	по на
ООО "ИНГРАД ПОЙНТ"	21		1 173	-	1193	
ООО «Инвестиции в градоостроительство»	-		214	(75)	139	
ООО «Инград Недвижимость»	(69 184)		9 507	(500)	(60 177)	
ООО «ПРОСПЕКТ»	-		75	-	75	
ПАО "ИНГРАД"	700		452 828	(173)	453 355	

Обязательства связанных сторон по доходным операциям Общества представлены в таблице:

Таблица 29

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток расчетам 31.12.2021	по на	Реализовано товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток расчетам 31.12.2022	по на
ООО «Инград Недвижимость»	120		120	-	240	

2021 г.

Наименование связанной стороны	Остаток расчетам 31.12.2020	по на	Реализовано товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток расчетам 31.12.2021	по на
ООО «Инград Недвижимость»	395		120	(395)	120	

Обязательства перед связанной стороной ПАО «Инград» в рамках Соглашения о предоставлении поручительства от 01.07.2018 г. на 31.12.2020 г. выполнены, задолженность в размере 1 419 тыс. руб. за 2019 г. и 1 207 тыс. руб. за 2020 г. полностью погашена.

Обязательства перед связанной стороной ПАО «Инград» в рамках Договора долевого участия (долящик) в 2020 г. остались без изменений и составляют 588 570 тыс. руб., в 2021 г. частично погашены на сумму 486 000 тыс. руб., остаток – 102 570 тыс. руб.; в 2022 г. обязательство в размере 102 570 тыс. руб. погашено полностью.

Обязательства перед связанной стороной ПАО «Инград» в рамках Соглашений о перемене лица в обязательствах по Договорам относящимся к коттеджной застройке многоквартирных жилых домов с объектами инженерной и транспортной инфраструктуры, расположенных по адресу: Московская область, г.о.Мытищи, с.п. Федоскинское, вблизи деревни Хлябово на 31.12.2022 г. составляет 4 783 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 4 722 тыс. руб.

Обязательства перед связанной стороной ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ" в рамках расчетов возмещения убытков по ДДУ в 2020 г. было произведено частичное погашение на сумму 26 000 тыс. руб., обязательства на 31.12.2020 г. составляют 7 872 тыс. руб., в 2022, 2021 гг. остались без изменений и составляют 7 872 тыс. руб.

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Краткосрочные вознаграждения	0	296
Заработная плата и премии	0	296
Страховые взносы во внебюджетные фонды	0	89
Добровольное медицинское страхование	0	0
Прочие платежи в пользу сотрудников	0	0
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Вознаграждение управляющей компании	96	75

8. Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

9. Чистые активы

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При этом отмечается, что активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства (по займам, кредиторской задолженности) и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Так, Общество, имеет в своей собственности земельные участки, недвижимость и осуществляет проект по строительству многоквартирных жилых домов, в перспективе обеспечивающие экономические выгоды, значительно превышающие произведенные финансовые вложения.

На 31.12.2022 г. размер чистых активов Общества составляет 799 177 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. – 899 261 тыс. руб.

Вместе с тем, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество, учитывая рыночную стоимость, высоко оценивает ликвидность земельных участков и объектов недвижимости, находящихся на его балансе. Общество постоянно находится в поиске покупателей на объекты строительства, рассчитывая в 2023 году продать часть объектов и повысить стоимость чистых активов.

10. Прочее

В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Финансовые риски.

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату.

Таблица 5

	2022	2021	2020
Обязательства			
Займы полученные	8,7% - 8,75%	2,5% - 9,75%	2,5% - 9,75%
Кредиты полученные	- 22	-	ЦБ+2,75%

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, приобретает активы и услуги в российских рублях в силу чего не подвержена валютному риску.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество в незначительной степени подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Учитывая тот факт, что часть суммы кредиторской задолженности Общества это кредиторская задолженность по займам и услугам, получаемых от связанных сторон, у Общества есть возможность обсуждать варианты реструктуризации задолженности при необходимости. Кроме того, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативный характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- ✓ мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества; мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- ✓ информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- ✓ стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- ✓ контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- ✓ систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- ✓ осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- ✓ правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовомговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

**Генеральный директор ООО «ПРОСПЕКТ» -
Единоличного исполнительного органа ООО «Павловский квартал»**

Качура С.А.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:36

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Павловский квартал"	по ОКПО	2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	84826171		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	7707655156		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	41.20		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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 _____
(подпись)

Качура Сергей Анатольевич
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

31 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Павловский квартал"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	424 791	425 076	311 405
Доходные вложения в материальные ценности	1160	14 449	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	247 439	222 030	207 934
Прочие внеоборотные активы	1190	-	53 842	53 842
Запасы	1210	1 008 637	604 465	203 233
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 505	3 190	2 793
Дебиторская задолженность*	1230	234 410	199 637	92 010
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 333	12 278	23 855
Прочие оборотные активы	1260	31	8	52
ИТОГО активы	-	1 942 595	1 520 526	895 124
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	622 147	15 570	1 043 373
Отложенные налоговые обязательства	1420	881	427	2 151
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	453 603	-	75 470
Кредиторская задолженность	1520	66 048	604 925	659 178
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	739	344	355
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 143 418	621 265	1 780 527
Стоимость чистых активов	-	799 177	899 261	(885 403)

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

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Качура Сергей Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

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 2022г.	-	17 255	-	(17 255)	-
	5250	за 2021г.	-	114 669	-	(114 669)	-
в том числе:							
ТП-1 (50:08:0050255:715)	5241	за 2022г.	-	2 460	-	(2 460)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
ТП-2 (50:08:0050255:716)	5242	за 2022г.	-	4 460	-	(4 460)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
ТП-3 (50:08:0050255:717)	5243	за 2022г.	-	2 217	-	(2 217)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
ТП-4 (50:08:0050255:718)	5244	за 2022г.	-	2 217	-	(2 217)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сети электроснабжения 6 кВ (50:08:0050255:712)	5245	за 2022г.	-	115	-	(115)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеть электроснабжения 10 кВ (50:08:0050255:719)	5246	за 2022г.	-	1 653	-	(1 653)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сети электроснабжения 0,4 кВ (50:08:0050255:722)	5247	за 2022г.	-	1 590	-	(1 590)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стол обеденный ТОК мебель, СУПЕРЭЛЛИПСВЕЛЬВЕТ Д180 х Ш95 х В75 см. Топ шпон тон 1000, основания мет	5248	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Скамья.Ferm Living Oblique Bench Дуб черный, 120 х 40 х 33см	5249	за 2022г.	-	128	-	(128)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
JP LINE 6.0 Консоль с 2-я ящиками 1600x400x750 (Цвет: Дуб натуральный R&B (шпон))		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределительный газопровод низкого давления 50:08:0050255:1540		за 2022г.	-	1 480	-	(1 480)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределительный газопровод среднего давления с ШРП 50:08:0050255:1541		за 2022г.	-	296	-	(296)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Распределительный газопровод низкого давления 50:08:0050255:1542		за 2022г.	-	338	-	(338)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1048 (252 +/- 6кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	412	-	(412)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1049 (13381 +/- 40кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	20 252	-	(20 252)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1051 (1113 +/- 12кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 575	-	(1 575)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1057 (20125 +/- 40кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-

+/- 50кв. м)		за 2021г.	-	30 056	-	(30 056)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1062 (173 +/- 5кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	297	-	(297)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1067 (4747 +/- 24кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	7 200	-	(7 200)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1073 (10871 +/- 36кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	16 224	-	(16 224)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1020 (11751 +/- 38кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	17 062	-	(17 062)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1039 (4448 +/- 23кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 610	-	(6 610)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1041 (2105 +/- 16)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 940	-	(2 940)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1060 (993 +/- 11кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 599	-	(1 599)	-
Земельный участок № 50:12:0030202:1065 (2141 +/- 16кв. м)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 241	-	(3 241)	-
Пункт мойки колес 4,6х3,5 м, с оборудованием Мойдодыр К-2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	613	-	(613)	-
2-х этажное модульное здания 7,35х6,0 м "Штаб строительства" на базе блок-контейнеров 2,45х6,00х2,		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 351	-	(1 351)	-
Септик ТОПАС 4 ПР		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	109	-	(109)	-
Сплит-система BALLU BSUI/in-09HN8 инверторного типа		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	329	-	(329)	-
Блок-контейнер 6000*2400*2400		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	143	-	(143)	-
Блок-контейнер 4000*2400*2400		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	327	-	(327)	-
Копир CANON imageRUNNER C3125i с автоподатчиком		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	114	-	(114)	-
Телевизор Samsung UE55TU7500		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Газопровод низкого давления к. 22,23		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	859	-	(859)	-
Газопровод среднего давления с МРП к. 22,23		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 267	-	(1 267)	-
Газопровод среднего давления с МРП 1,2,4-8		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 043	-	(2 043)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	9
в том числе:			
Сплит-система BALLU BSU/in-09HN8 инверторного типа Хлябово Штаб строительства	5261	-	9
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 504	64	-
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	45 951	54 656	553
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ

Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

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		выбыло			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 сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	204 715	(5 078)	140 486	-	(105 713)	-	-	-	-	-	239 488	(5 078)
	5530	за 2021г.	97 088	(5 078)	122 947	-	(15 320)	-	-	-	-	-	204 715	(5 078)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	7 955	-	303	-	(5 316)	-	-	-	-	-	2 942	-
	5531	за 2021г.	2 944	-	5 993	-	(982)	-	-	-	-	-	7 955	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	181 764	-	138 622	-	(96 577)	-	-	-	-	-	223 809	-
	5532	за 2021г.	79 476	-	113 790	-	(11 502)	-	-	-	-	-	181 764	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 996	(5 078)	1 561	-	(3 820)	-	-	-	-	-	12 737	(5 078)
	5533	за 2021г.	14 668	(5 078)	3 164	-	(2 836)	-	-	-	-	-	14 996	(5 078)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	204 715	(5 078)	140 486	-	(105 713)	-	-	X	X	X	239 488	(5 078)
	5520	за 2021г.	97 088	(5 078)	122 947	-	(15 320)	-	-	X	X	X	204 715	(5 078)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(5 078)	-	(5 078)	-	(5 078)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	(5 078)	-	(5 078)	-	(5 078)	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	15 570	990 325	63 622	-	-	(447 370)	-	-	622 147
	5571	за 2021г.	1 043 373	204 457	24 467	(1 256 727)	-	-	-	-	15 570
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	15 570	990 325	63 622	-	-	(447 370)	-	-	622 147
	5573	за 2021г.	1 043 373	204 457	24 467	(1 256 727)	-	-	-	-	15 570
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	604 925	35 736	3 089	(571 469)	-	447 370	-	-	519 651
	5580	за 2021г.	734 648	467 532	6 484	(603 739)	-	-	-	-	604 925
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	459 439	14 057	-	(456 920)	-	-	-	-	16 576
	5581	за 2021г.	4 031	456 741	-	(1 333)	-	-	-	-	459 439
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	11 303	-	-	(11 303)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 551	1 950	26	(194)	-	-	-	-	4 333
	5583	за 2021г.	6 183	1 619	2	(5 253)	-	-	-	-	2 551
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	3 170	3 063	-	-	447 370	-	-	453 603
	5585	за 2021г.	75 470	-	6 063	(81 533)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	142 935	16 559	-	(114 355)	-	-	-	-	45 139
	5586	за 2021г.	625 429	9 172	419	(492 085)	-	-	-	-	142 935
Расчеты по ДДУ	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	12 232	-	-	(12 232)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	620 495	1 026 061	66 711	(571 469)	-	X	X	X	1 141 798
	5570	за 2021г.	1 778 021	671 989	30 951	(1 860 466)	-	X	X	X	620 495

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Качура Сергей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН

ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4

Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ

Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024

Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	827	627
Расходы на оплату труда	5620	11 242	6 752
Отчисления на социальные нужды	5630	2 631	1 715
Амортизация	5640	2 419	1 840
Прочие затраты	5650	402 758	466 249
Итого по элементам	5660	419 877	477 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(350 330)	(401 233)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 547	75 950

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

Руководитель

Качура Сергей
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4

Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ

Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024

Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	344	943	(548)	-	739
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Всвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Качура Сергей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D1CC11015EAF5C9C41EB6937271E73F4
Владелец: КАЧУРА СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 01.12.2022 по 01.03.2024
Дата подписания: 31.03.2023 11:35:42