

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДРЕЕС И ЗОММЕР ПРОДЖЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ ЭНД БИЛДИНГ ТЕХНОЛОДЖИС» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ	2
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	3
2.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.2. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	3
2.3. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	3
2.4. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	3
2.5. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ.....	3
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	4
3.2. АРЕНДА	4
3.3. ЗАПАСЫ	4
3.4. УЧЕТ ДОХОДОВ	5
3.5. УЧЕТ РАСХОДОВ	5
3.6. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.....	6
3.7. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА	6
3.8. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
3.8.1. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	6
3.8.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
3.9. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
3.10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
3.11. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
3.12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	8
3.13. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ, И ПРОЧЕЕ.....	9
4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	9
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
8. ЗАПАСЫ	11
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	12
12.1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	12
12.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА.....	14
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	15
15. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА	18
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	18
18. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	18

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Дреес и Зоммер Проджект Менеджмент энд Билдинг Технолоджис» (далее «Общество»)
Юридический адрес	119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., д. 5/2, стр. 1, ком. 1
Фактический адрес	119017, г. Москва, 1-й Казачий пер., д. 5/2, стр. 1, ком. 1
Телефон	+7 (495) 956 55 57
ИНН / КПП	7701619017/ 770601001
ОКПО	78381405
ОГРН	1057748368369
Дата регистрации	27.09.2005
ИФНС	Инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по г. Москве (с 13.10.2022)
ОКВЭД	<u>Ред. 1</u> 74.20.1 Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве 74.20.12 Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн 74.20.13 Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений, включая гидротехнические сооружения; проектирование движения транспортных потоков <u>Ред. 2</u> 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
Размер оплаченного уставного капитала	3 510 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Акционерное общество по законодательству Федеративной Республики Германия Дреес унд Зоммер СЕ (100%)
Ликвидатор	Шаламов Александр Викторович (с 13.12.2022)
Обособленное подразделение	190098, г. Санкт-Петербург, пл. Труда, 2, а. КПП 783845001 – деятельность прекращена 11.05.2022 Тульская область, Узловский м.р-н, город Узловая г.п., Узловая г., Смоленского ул., д. 9б (на учете 01.10.2021) КПП 710045001 – деятельность прекращена 06.07.2022 Северная Осетия – Алания Респ., Пригородный м.р-н, Архонское с.п., Архонская ст-ца, Владикавказская ул., двлд 32, комната 8 (на учете 27.10.2021) КПП 150045001 – деятельность прекращена 25.07.2022 Республика Казахстан г. Алматы, ул. Н. Назарбаева, д 226 – снят с учета 26.08.2022

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дреес и Зоммер Проджект Менеджмент энд Билдинг Технолоджис» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников Общества составила 3, 28 и 45 человек на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов соответственно.

Материнской компанией Общества является Drees and Sommer SE, Германия. Бенефициарным владельцем Общества является Ганс Зоммер.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «16» января 2024 г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП 3.0, 1С: Предприятие 3.1 ЗУП.

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-05-01 от 29.05.2020 совместно с Руководителем финансового отдела Общества.

2.2. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2023 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

2.3. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется решение единственного участника от 01 декабря 2022 о ликвидации Общества. На основании Решения арбитражного суда города Москвы от 20.11.2023 года Дело № А40-236706/23-117-1676 срок ликвидации был продлен до 30 мая 2024 года включительно.

Общество ожидает, что ликвидация будет завершена к 30 января 2024 (п. 19 ПБУ 1/2008).

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена по общеустановленным правилам.

2.4. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.5. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 марта 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

В соответствии с п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и рассчитывается исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

3.2. АРЕНДА

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды организация использует для расчета Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых), размещенные на сайте Центрального Банка РФ.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.3. ЗАПАСЫ

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция, товары, в т.ч. переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- 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.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов, либо;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

3.4. УЧЕТ ДОХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.5. УЧЕТ РАСХОДОВ

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

3.6. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых, приходится на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, производится анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа производится объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется на основании доли понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании плановых расчетов расходов по проекту.

3.7. СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3.8. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов и обязательств.

3.8.1. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Резерв создается при применении экспертного способа в следующем порядке:

- С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

- Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы».
- В случае если, в течение 3-х лет после создания резерва по сомнительным долгам задолженность не погашается, то сумма резерва продолжает признаваться в полном объеме до истечения срока исковой давности.

3.8.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам;
- оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению сотрудникам;
- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Организация создает оценочное обязательство (резерв) по предстоящим расходам по договорам субподряда в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Инвентаризация и создание новых оценочных обязательств осуществляются в конце каждого календарного года.

Критериями для создания оценочных обязательств являются:

- выплата аванса субподрядчику по заключенному договору – в этом случае создается резерв на сумму выплаченного аванса либо этапа, исходя из условий договора и предположения, при условии, что закрывающие документы будут предоставлены субподрядчиком в следующем году;
- факт выполнения работ/ оказания услуг субподрядчиком в текущем году, при условии, что закрывающие документы будут получены в следующем году.
- отражение разниц между суммой начисленного обязательства и суммой полученных закрывающих документов в бухгалтерском учете;
- в случае превышения фактически начисленного обязательства над суммой полученных от субподрядчика закрывающих документов в последнем месяце отчетного квартала производится сторнировочная запись издержек производства и обращения на сумму остатка обязательства,
- в случае недоначисления фактически начисленного обязательства формируется дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств).

3.9. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

3.10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

3.11. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько - деятельность её контрагентов.

В отчете о движении денежных средств уплата арендных платежей отражается с подразделением на часть, относящуюся к возврату основной суммы задолженности по аренде (в составе денежных потоков от финансовых операций), и на часть, относящуюся к уплате процентов (в составе денежных потоков от текущих операций).

3.12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц. Общество определяет временную разницу на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью,

принимаемой при налогообложении. Данный метод Общество закрепило в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

3.13. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ, И ПРОЧЕЕ

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные Активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Изменения в учете в связи с планируемой ликвидацией компании не требует изменений сравнительных показателей.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, Общество не владело нематериальными активами

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

Общество приняло решение отразить данное последствие изменения учетной политики без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 1 января 2022 года. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств была принята их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была рассчитана исходя из указанной выше первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были списаны на нераспределенную прибыль.

В балансе корректировки проходят по статьям 1150 Основные средства и 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2022 год.

В отчете о финансовых показателях по строке "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" отчета о финансовых результатах Общество отразило изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в сумме 155 тыс. руб.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Здания	-	-	-	-
Машины и оборудование	209	-	(209)	-
Прочее	834	-	(834)	-
Итого	1 034	-	(1 034)	-

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Эффект первого применения ФСБУ 6/2020	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Здания	75 088	-	-	(75 088)	-
Машины и оборудование	2 902	(2 693)	-	-	209
Прочее	13 211	(10 453)	-	(1 924)	834
Итого	91 201	(13 146)	-	(90 158)	1 043

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Сумма накопленной амортизации			
Здания	-	-	(20 024)
Машины и оборудование	-	(181)	(2 785)
Прочее	-	(768)	(11 825)
Итого	-	(949)	(34 634)

(тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют основные средства. Это обусловлено предстоящей ликвидацией Общества. В течение 2023 года часть основных средства была продана, часть – списана в связи с невозможностью их дальнейшего использования. Данные операции отражены по статьям 2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы отчета о финансовых результатах.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Организация не имела долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.

8. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>
Запасы			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	7	20
Итого	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>20</u>

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в Обществе не имелось запасов, находящихся в пути или переданных в залог, а также не создавался резерв под обесценение запасов.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	-	11 949	38 679
Авансы выданные	995	8 655	54 034
Выполненные этапы по незавершенным работам (ПБУ 2/2008)	-	-	31 656
Расчеты с Фондом социального страхования	-	1 832	1 780
Расчеты по налогам и сборам	-	1 348	9 716
Расчеты с персоналом	-	-	-
Прочие	-	464	1 174
Итого	<u>995</u>	<u>24 248</u>	<u>137 039</u>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	<u>Покупатели и заказчики</u>
Баланс на 31 декабря 2021 года	903
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	-
Использование резервов	<u>(903)</u>
Баланс на 31 декабря 2022 года	-
Увеличение резервов	-
Восстановление резервов	-
Использование резервов	<u>-</u>
Баланс на 31 декабря 2023 года	-

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Использование резерва по сомнительной дебиторской задолженности в 2021 году в большей степени связано с решением суда по одному из крупнейших заказчиков (Национальному Банку Республики Казахстан).

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2023 года у Общества отсутствовала сомнительная задолженность для создания соответствующего резерва.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>
(тыс. руб.)			
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	49	30 757	60 629
Денежные эквиваленты (банковский депозит)	-	-	16 000
Итого	49	30 757	76 629

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

В течение 2021 и 2022 года Общество размещало банковский депозит. В течение 2023 Общество не размещало банковские депозиты.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствовали размещенные банковские депозиты.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2022 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2021 года</u>
(тыс. руб.)			
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	-	81 776	106 358
ПБУ 2/2008	-	8 070	13 667
Авансы полученные	-	3 180	8 074
Задолженность по налогам и сборам	22	222	496
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	2 017
Прочая	-	251	188
Итого	22	93 499	130 800

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 представляет собой задолженность по налогу на прибыль.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

12.1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке по долгосрочным проектам (ПБУ 2/2008) и краткосрочным проектам (ПБУ 10/99) за 2023 и 2022 года:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(тыс. руб.)		
Выручка (без учета эффекта ПБУ 2/2008)		
Долгосрочные проекты (ПБУ 2/2008)	20 536	82 311
Краткосрочные проекты (ПБУ 10/99)	-	62 393
Итого	20 536	144 704

Информация о себестоимости по долгосрочным проектам в разрезе элементов затрат (ПБУ 2/2008) за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Себестоимость (долгосрочные проекты)		
Расходы на оплату труда	(20 744)	(58 247)
Субподрядчики юридические лица	(7 975)	(10 302)
Отчисления на социальные нужды	(4 431)	(11 361)
Бухгалтерское обслуживание, аудит	(3 343)	(6 253)
Прочие консалтинговые и юр. услуги	(2 497)	(693)
Аренда	(1 053)	(4 058)
Добровольное страхование сотрудников	(484)	(1 063)
Расходы на персонал	(159)	(875)
Расходы на телефон, факс	(100)	(635)
Амортизация	(58)	(13 866)
Расходы на программное обеспечение	(40)	(1 608)
Командировочные расходы	(10)	(3 067)
Изменение резерва под бонусы сотрудникам	3 900	15 151
Субподрядчики физические лица	-	(1 114)
Расходы по обслуживанию и содержанию помещения, уборка	-	(718)
Расходы на автомобили в лизинге	-	(527)
Реклама, выставки, семинары	-	(247)
Прочие затраты	(1 000)	(1 900)
Итого	(37 994)	(101 383)

Информация о себестоимости по краткосрочным проектам в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99) за 2023 и 2022 года представлена следующим образом:

	2023	(тыс. руб.) 2022
Себестоимость (краткосрочные проекты)		
Расходы на оплату труда	-	(31 306)
Субподрядчики юридические лица	-	(22 007)
Амортизация	-	(8 032)
Отчисления на социальные нужды	-	(5 755)
Бухгалтерское обслуживание, аудит	-	(3 190)
Аренда	-	(2 214)
Расходы на персонал	-	(1 840)
Расходы на программное обеспечение	-	(1 669)
Прочие консалтинговые услуги	-	(1 514)
Добровольное страхование сотрудников	-	(1 000)
Командировочные расходы	-	(898)
Расходы по обслуживанию и содержанию помещения	-	(575)
Расходы на телефон, факс	-	(394)
Расходы на автомобили в лизинге	-	(233)
Реклама, выставки, семинары	-	(94)
Изменение резерва под бонусы сотрудникам	-	3 507
Субподрядчики физические лица	-	-
Прочие затраты	-	(2 009)
Итого	-	(79 223)

12.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

В 2023 и 2022 годах были произведены следующие прочие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

	2023	2022
		(тыс. руб.)
Прочие доходы		
Курсовые разницы	5 789	162 878
Купля-продажа иностранной валюты	202	12 736
Продажа основных средств и других ценностей	50	3 313
Изменение стоимости предметов аренды	-	18 287
Прочие	1 871	280
Итого	7 912	197 494
		(тыс. руб.)
	2023	2022
Прочие расходы		
Курсовые разницы	(81 873)	(140 891)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(6 524)	(129)
Комиссия банка	(374)	(538)
Купля-продажа иностранной валюты	(262)	(13 982)
Штрафы	(153)	(17 221)
Продажа основных средств и других ценностей	(25)	(1 497)
Списание основных средств	(11)	(43 973)
Прочие	(1 646)	(1 809)
Итого	(90 868)	(220 040)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с п.п. 23—25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 года представлен следующим образом:

	2023	2022
		(тыс. руб.)
Прибыль / Убыток до налогообложения	(100 414)	(87 749)
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный доход/расход по налогу на прибыль	20 083	17 550
Постоянные налоговые расходы (доходы)	(20 233)	(10 497)
Изменение отложенных налоговых активов:		
в том числе		
по налоговому убытку	536	(22 005)
по себестоимости – незавершенное производство (ПБУ 2/2008)	175	1 316
по выручке (ПБУ 2/2008)	1 614	1 119
по резервам предстоящих расходов	1 949	11 147
по арендным обязательствам	-	16 687
прочие	13	(50)
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
в том числе		
по выручке (ПБУ 2/2008)		(6 331)
по основным средствам (включая арендованное имущество)	(11)	(11 219)
по курсовым разницам	(4 664)	4 664
проценты по арендным обязательствам	-	(2 381)
Итого отложенный налог на прибыль	387	7 053
Итого текущий налог на прибыль	(537)	-

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) в 2023 и 2022 годах представлено следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)						
	На 31.12.2021 года	За 2022 год		На 31.12.2022 года	За 2023 год		На 31.12.2023 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Дебиторская задолженность	2 733	-	1 119	1 614	-	1 614	-
Оценочные обязательства и резервы	13 096	780	11 927	1 949	-	1 949	-
Незавершенное производство	1 491	-	1 316	175	-	175	-
Убыток текущего периода	36 864	22 005	11	58 858	-	536	58 322
Арендные обязательства	-	16 687	16 687	-	-	-	-
Убыток от продажи основных средств	-	50	-	50	-	11	39
Прочие расходы	-	2	-	2	-	2	-
Итого	54 184	39 524	31 060	62 648	-	4 287	58 361

Общество имеет значительные отложенные налоговые активы на накопленные налоговые убытки от основной деятельности. Учитывая меры по улучшению финансового положения Общества, предпринятые в 2021 году, также в связи с тем, что Общество запланировало на первое полугодие 2023 года завершение проектов с Заказчиками, в результате чего возможно получение налогооблагаемой прибыли, ОНА на накопленные налоговые убытки от основной деятельности не были списаны с баланса для уменьшения налога на прибыль. Оставшиеся ОНА будут списаны в начале 2024 года перед составлением ликвидационного баланса.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2023 и 2022 годах представлено следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)						
	На 31.12.2021 года	За 2022 год		На 31.12.2022 года	За 2023 год		На 31.12.2023 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Основные средства	35	24	-	11	11	-	-
Доходы будущих периодов	6 332	6 332	-	-	-	-	-
Проценты по аренде	-	2 381	2 381	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	4 664	4 664	4 664	-	-
Итого	6 367	8 737	7 045	4 675	4 675	-	-

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года входили:

Шаламов Александр Викторович	Ликвидатор
---------------------------------	------------

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Хаджимейлич Ильяс	Генеральный директор
Комайа Тим	Генеральный директор
Райсцаде Моузафиан Камран	Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2023 и 2022, составила 0 тыс. рублей и 12 783 тыс. рублей соответственно. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Drees & Sommer SE	Германия	Непосредственный контроль деятельности Общества	100%	-
Другие связанные стороны					
2.	Conclude GmbH (Thinkproject Conclude GmbH)	Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	Drees & Sommer GmbH, Hamburg GmbH	Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4.	Drees & Sommer GmbH Austria	Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	Drees&Sommer GmbH Advanced Building Technologies Gmb	Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	Drees & Sommer Italia Engineering S.R.L.	Италия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Изменения оборотов кредиторской задолженности со связанными сторонами в части приобретения оборудования, товаров, услуг и работ.

Изменение оборотов по дебету представлено следующим образом:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	(тыс. руб.)
Conclude GmbH (Thinkproject Conclude GmbH)	203	344	
Drees & Sommer SE	99 536	88 418	
Drees & Sommer GmbH, Hamburg GmbH	-	-	
Drees & Sommer GmbH Austria	-	-	
Drees&Sommer GmbH Advanced B	-	-	
Drees & Sommer Italia Engineering S.R.L.	1	7 274	
Итого	<u>99 740</u>	<u>96 036</u>	

Изменение оборотов по кредиту представлено следующим образом:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	(тыс. руб.)
Conclude GmbH (Thinkproject Conclude GmbH)	149	399	
Drees & Sommer SE	24 527	90 577	
Drees & Sommer GmbH Austria	-	-	
Drees&Sommer GmbH Advanced B	-	-	
Drees & Sommer Italia Engineering S.R.L.	5	7 270	
Итого	<u>24 681</u>	<u>98 246</u>	

Изменения оборотов дебиторской задолженности со связанными сторонами в части реализации оборудования, товаров, работ и услуг.

Изменение оборотов по кредиту представлено следующим образом:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	(тыс. руб.)
Drees & Sommer SE	-	-	
Drees & Sommer Infra Consult und Entwicklungsmanagement GmbH	-	-	
DS Management Partner GmbH	-	-	
Drees & Sommer Projektmanagement und bautechnische Beratung GmbH	-	-	
DS Scandic Project Partners Ltd	-	-	
Drees & Sommer ManagementServices GmbH	-	-	
Drees & Sommer Italia Engineering S.R.L.	-	7 274	
Итого	<u>-</u>	<u>7 274</u>	

Изменение оборотов по дебету представлено следующим образом:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	(тыс. руб.)
Drees & Sommer SE	-	-	
Drees & Sommer Infra Consult und Entwicklungsmanagement GmbH	-	-	
DS Management Partner GmbH	-	-	
Drees & Sommer Projektmanagement und bautechnische Beratung GmbH	-	-	
DS Scandic Project Partners Ltd	-	-	
Drees & Sommer ManagementServices GmbH	-	-	
		7 270	
Итого	<u>-</u>	<u>7 270</u>	

Денежные потоки со связанными сторонами (тыс. руб.)	<u>2023</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		2023	2022	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности				
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	5 212	140 579	
На оплату товаров, работ, услуг	4 448	27 702	68 861	
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
От продажи объектов основных средств и иного имущества	-	-	-	
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Получение заемных средств	-	-	20 959	

Дебиторская задолженность

	Вид операции	(тыс. руб.)		
		31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Drees & Sommer ManagementServices GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
DS Management Partner GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
Drees & Sommer Infra Consult und Entwicklungsmanagement GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
Drees & Sommer Italia Engineering S.R.L.	Реализация товаров, работ, услуг	-	4	-
Итого		<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов отсутствует.

Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)		
Вид операции		31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Conclude GmbH (Thinkproject Conclude GmbH)	Приобретение товаров, работ, услуг	-	55	-
Drees & Sommer SE	Приобретение товаров, работ, услуг	-	75 009	85 536
DS Management Partner GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
Drees & Sommer GmbH Austria	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
Drees & Sommer GmbH Hamburg	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
Drees&Sommer GmbH Advanced B	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
Итого		-	85 536	85 536

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

		(тыс. руб.)		
Вид операции		31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Drees & Sommer SE	Беспроцентный займ	-	136 180	151 325
Итого		-	136 180	151 325

15. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В рамках обычной деятельности Общества 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.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество не имеет информации об условных фактах хозяйственной деятельности, подлежащей раскрытию.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

Ликвидатор _____ Шаламов А.В.

Дата подписания 16 января 2024