

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2023 ГОДА
ООО «СЗ «ДЕНГЕН»

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНГЕН» с 22.02.2023 Общество с ограниченной ответственностью « Специализированный застройщик «ДЕНГЕН»
Сокращенное фирменное название организации	ООО «ДЕНГЕН» с 22.02.2023 ООО «СЗ «ДЕНГЕН»
Юридический адрес	190004, Санкт-Петербург г, Малый пр-т ВО, дом 22 , литера А, помещение 1-Н, кабинет 279, Р.М.2 с 23.06.2023 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Барочная, д. 4а, стр. 1, помещ. 504 р.м. №3
Фактический адрес	190004, Санкт-Петербург г, Малый пр-т ВО, дом 22 , литера А, помещение 1-Н, кабинет 279, Р.М.2 с 23.06.2023 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Барочная, д. 4а, стр. 1, помещ. 504 р.м. №3
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации: 23.10.2006г Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ: серия 78 №006148072 от 23.10.2006г ОГРН: 5067847466880
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН и КПП	7841346401/781301001
Вид (ы) деятельности	41.2;43.12.3;43.2;64.92.3;68.3;68.32;71.11.1;71.12.4 5
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	41.2 Строительство жилых и нежилых зданий
Номера контактных телефонов	+7(812)327-16-50

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила : 0 человек

Численность работающих на 31 декабря 2023 года : 1 человек (Отпуск по уходу за ребенком до 3-х лет)

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете»

и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.

Запасы обесцениваются только если есть признаки. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение.

Выручка (финансовый результат) предприятия по деятельности, связанной с исполнением инвестиционных договоров на долевой основе в качестве Застройщика (генерального инвестора), при расчетах с инвесторами за сданный объект по договорной стоимости - выручку (финансовый результат) формировать как разницу между договорной стоимостью и фактическими затратами по строительству объекта.

Критерием существенности для исправления ошибок в соответствии с требованиями ПБУ 22/10 устанавливается сумма более 5% от итога раздела баланса, группы статей доходов или расходов.

В бухгалтерском балансе проценты по заемным обязательствам отражаются по строке «Заемные средства»

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число налогового периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом: по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

На основании письма Минфина России от 27.01.2012г № 07-02-18/01 данные за период, предшествующий отчетному, сопоставляются с данными за отчетный период, и, при необходимости, подлежат корректировке.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к отчетности Раздел 2 пункт №3 Финансовые вложения.

По строке баланса (1190) «Прочие внеоборотные активы» отражены капитальные вложения (60429 тыс.руб), учитываемые на счете 08 (вложения в приобретение земельных участков,

капитальные вложения в строительство, капитальные вложения в приобретение основных средств, вложение в приобретение нематериальных активов), в т.ч. осуществленные за счет средств дольщиков, а также долгосрочные выданные займы (19000 тыс. руб.).

По строке (1210) «Запасы» (41403 тыс руб) отражены материалы, товары, расходы на продажу, затраты на основное производство. Затраты в незавершенном производстве формируются в соответствии с учетной политикой и учитываются на сч.20 «Основное производство». В соответствии с учетной политикой расходы на продажу на сч.44.01. Наличие и движение отражено в пояснениях к отчетности Раздел 2 пункт №4 Запасы.

Дебиторская задолженность в Балансе показано состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, с разными дебиторами и кредиторами, по налогам и сборам, по соцобеспечению, с персоналом по прочим операциям. Информация по дебиторской задолженности представлена в пояснениях к отчетности Раздел 2 пункт №5 Дебиторская и кредиторская задолженность. По строке баланса (1230) отражена дебиторская задолженность (5161 тыс руб) (п.5.1), по строке баланс (1520) отражена кредиторская задолженность (8549 тыс.руб.)

Финансирование деятельности общества в части реализации проектов строительства ведется за счет привлечения заемных и кредитных средств, а так же средств дольщиков.

Взносы дольщиков по договорам долевого участия на строительство объектов учитываются на счете бухгалтерского учета 86 «Целевое финансирование» и отражаются в разделе IV баланса по строке (1450) «Прочие обязательства» (0 тыс.руб.) и в разделе V баланса по строке (1550) «Прочие обязательства» (35145 тыс.руб.).

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, и является пояснением к бухгалтерскому балансу. В соответствии с ПБУ № 23/2011 в Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода. Особенностью отчета является отражение движение денежных средств по договорам инвестирования (договора долевого участия) при формировании денежного потока по инвестиционной деятельности. Также в денежном потоке по инвестиционной деятельности учтены и средства, направленные на оплату работ, услуг поставщиков и подрядчиков, связанных со строительством объектов.

Операции, которые в отчете о прибылях и убытках за отчетный период доходы и расходы отражаются свернуто – **отсутствуют**.

3.Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось управляющей организацией ООО «Холдинг ЭР-БИ-АЙ».

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

4.Структура управления Общества

Единоличный исполнительный орган – с 22.12.2021 года Управляющая организация ООО Холдинг ЭР-БИ-АЙ ИНН7801293231

Высший орган управления – общее собрание участников.

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев получена информация на отчетную дату, что конечный бенефициарный владелец выявлен им является - Тиктинский Эдуард Саульевич.

Ревизионная комиссия не избиралась.

5.Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в виде следующей таблицы:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ИНН / ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Специализированный застройщик «Северный город»	7801720123 / 1237800003561	Лицо, владеющее 100% доли уставного капитала	19.08.2011	100
2	ООО "Специализированный застройщик "Сакристия"	7801203661 / 1147847553314	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
3	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-9"	7811041258 / 1027806065143	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
4	ООО "Курдонер"	7801316344 / 1167847335622	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
5	ООО "Карелия Девелопмент"	7842349677 / 1079847031659	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
6	ООО СЗ "КУРОРТНЫЙ"	7801203527 / 1147847551895	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
7	ООО "Специализированный застройщик "Ламбри"	7801308696 / 1167847212170	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		
8	ООО "Специализированный застройщик "Люкарна"	7801648974 / 1187847239150	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		

9	ООО "НВ"	7839015610 / 1047836020044	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
10	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Север"	7801670521 / 1197847172333	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
11	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-8"	7842334857 / 506784700027	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
12	ООО "ОтделМастер"	7842359481 / 1077847414325	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
13	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-7"	7801282166 / 1157847199993	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
14	ООО "Первая коммунальная компания"	4703145134 / 1164704057418	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
15	ООО "Специализированный застройщик "Ремесленная 7"	7801694360 / 1217800014960	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
16	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "РОКАЙЛЬ"	7801354029 / 1187847112837	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
17	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Эр-Би-Ай»	7801293231 / 1157847375311	Единоличный исполнительный орган, Управляющая компания. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
18	ООО "Таир-Консалт"	7811435252 / 1097847120360	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
19	ООО "НИС.ЖИЛИЩНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"	7825129086 / 1027809215390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество

20	ООО "Холдинговая компания Динар"	7801313223 / 1167847291347	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
21	ООО «Специализированный застройщик «Четыре горизонта»	7806567158 / 1197847231515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
22	ООО "Специализированный застройщик "Эмпора"	7801343059 / 1177847416812	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
23	ООО "Эперон"	7801308671 / 1167847211840	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
24	ООО «ЭРБАЙ УСЛУГИ»	7801701353 / 1217800105511	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
25	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-1"	7801696745 / 1217800044505	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
26	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-2"	7801696696 / 1217800044032	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
27	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-3"	7801696777 / 1217800044857	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
28	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-5"	7801704682 / 1217800152393	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
29	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-6"	7801704668 / 1217800152283	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
30	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Восток"	7801674639 / 1197847228974	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество

31	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Московский"	7801674646 / 1197847228985	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
32	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Центр"	7801674621 / 1197847228963	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
33	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Чугунная"	7801692846 / 1207800177265	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
34	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Юг"	7801692892 / 1217800000109	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
35	ООО "Эр-Би-Ай ОК"	7801651631 / 1187847276594	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
36	ООО "АРТСТУДИО МОСКОВСКИЙ"	7814769038 / 1197847231493	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
37	ООО "КОМФОРТКЛАСС"	7801645412 / 1147847433502	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
38	ООО "ЭР-БИ-АЙ ПМ СЕРВИС"	7801669075 / 1197847150819	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество
39	ООО «АРТСТУДИО М-103»	7801696791 / 1217800044879	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям, тыс. руб.	Поступления денежных средств, тыс. руб.	Выплаты денежных средств, тыс. руб.
ООО «СЗ»ЭРБИА Й-9»	Фин.вложения (ДДУ, цессия)	---	3235,0	---	---
	Оказание услуг хозяйственной деятельности	54,0	2,9	49,7	---
ЗАО «Северный город»	Оказание услуг хозяйственной деятельности	10,6	----	----	10,6
	Фин.вложения (ДДУ, цессия)	1750,6	----	----	-----
	Вклад в УК		60000,0	-----	-----
Холдинг Эр-Би-Ай ООО	Оказание услуг хозяйственности	156,3	52,9	-----	116,9
Холдинг Эр-Би-Ай ООО	Оказание услуг управления	14,4	3,6		14,4
Холдинг Эр-Би-Ай ООО	Фин.вложения (займ)	---	19000,0	1000,0	----
ООО «СЗ» Северный город»	Услуги заказчика	138,1	31,9	-----	106,2

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 0 тыс. руб. за 2023 год и 0 тыс. руб. за 2022 год.

Руководство текущей деятельностью общества осуществлялось Управляющей организацией ООО «Холдинг Эр-Би-Ай» на основании договора управления б/н от 14.12.2021г.

6. Уставный капитал и акции

Учредителем общества является: ООО «СЗ «Северный город»- доля в уставном капитале 100%. Уставный капитал общества на 31.12.2023 года –60 000,00 тыс. руб.

7. Совместная деятельность Общества

В 2023 году Общество не вело совместную деятельность.

8. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

9. Описание основных видов деятельности

ООО «СЗ «ДЕНГЕН» реализовал проект строительства многофункционального комплекса на земельных участках, принадлежащих обществу по праву собственности по адресу: Санкт-Петербург, Пискаревский проспект, д.3.

29.12.16 получено разрешение №78-07-46-2016 на ввод объекта в эксплуатацию. Данные о видах деятельности предприятия и структуре выручки по видам деятельности представлены в нижеследующей таблице:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2023 год	2022 год
Оказание услуг по строительству жилых домов на долевой основе	9078,7	12247,4
Реализация товаров	0	0
Прочие услуги (аренда парк.мест, СЗС)	66,4	72,8
Итого выручка без НДС тыс. руб.	9145,1	12320,2

В течение 2023 года выполнялась передача паркинга.

10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация, г. Санкт-Петербург.

11. Раскрытие информации о рисках

Страновые и региональные риски

Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Обществом:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Резкий рост процентных ставок может привести к росту стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах Общества, ухудшая показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Происходящая глобализация рынка капитала повысила зависимость процентных ставок в России от ситуации на международных рынках капитала.

Правовые риски

Изменений законодательства или судебной практики, создающих для Общества правовые риски, за отчетный период не происходило.

В 2023 продолжают вводиться ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент составления отчетности финансовое состояние организации стабильное.

12. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2023 году Общество не приобретало.

Нематериальные активы отсутствуют.

13. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2023 году не осуществляло.

14. Основные средства

Операции с основными средствами в отчетном периоде Обществом не осуществлялись. Объекты основных средств, находящиеся в собственности общества отсутствуют.

15. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в табл.3.1.

В 2023 году Обществом не осуществлялись операции по финансовым вложениям. Размер финансовых вложений на конец года – 0 тыс.руб.

16. Кредиты и займы

Долговые обязательства отсутствуют.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Наличные денежные средства	2668,0
Средства на счетах в рублях	
Средства на счетах в иностранной валюте	
Депозиты до востребования	
Корпоративные карточные счета	
Другие	
Итого, тыс. руб.	2668,00

18. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В ходе годовой инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены.

С учетом существенности раскрывается следующая информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.) в разрезе видов запасов :

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

Вид запаса	На 01.01.2023 (тыс руб)	На 31.12.23 (тыс руб)
квартиры	-	-
башня	37278,5	37278,5
паркинг	2515,4	2515,4
прочие	-	--
Расходы на продажу	1595,0	1608,7

б) на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было, запасы отражены по фактической себестоимости.

в) ранее резервы под обесценение не создавались;

- г) ограничений имущественных прав в отношении запасов и запасов, находящихся в залоге нет;
- д) способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялись;
- ж) авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.23 нет.

19.Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов (акты выполненных работ (оказанных услуг), товарные накладные (ТОРГ-12) и т.д.) на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

На отчетную дату дебиторская задолженность составила 5161,0тыс руб

Вид ДЗ (строка 1230)	2022 год (тыс. руб.)	% к итогу	2023 год (тыс. руб.)	% к итогу
Покупатели и заказчики	7	0,04	3	0,06
Авансы выданные	409	1,82	599	11,6
Прочая	2745	12,24	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-		-	
Расчеты с дольщиками по средствам, полученным на финансирование строительства	19251	85,9	4559	88,34
Итого	22412	100	5161	100

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

На отчетную дату кредиторская задолженность составила 8549,0 тыс.руб.

Вид КЗ (строка 1520)	2022 год (тыс. руб.)	% к итогу	2023 год (тыс. руб.)	% к итогу
Поставщики и подрядчики	180	34,61	7934	92,81
Покупатели и заказчики	302	58,08	569	6,65
Налоги и сборы	38	7,31	46	0,54
Прочие дебиторы и кредиторы	-			
Итого	520	100	8549	100

Вознаграждение аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, выплаченное в 2023 году составило сумму 30 тыс. руб. и подлежит выплате сумма 20 тыс. руб.

20.Расходы

Расходы Общества по получению доходов отражены в табл.4 и 6. Пояснений.

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

Затраты, связанные с инвестированием в объект строительства, в бухгалтерском учете отражены на счете 08 (Вложения во внеоборотные активы).

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2022г.составили 70395 тыс.руб.; на 31.12.2023 составили 60429 тыс. руб. (Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Имевшие место управленческие расходы (строка 2220) в течение 2023 года, такие как аренда офиса, нотариальные услуги, оплата госпошлин, услуги связи прочие деловые составили. 329 тыс.руб, в 2023 г. составили 384 тыс. руб. в 2022 году.

Расходы, связанные с производством и реализацией (строка 2120) в 2023г.составили 0 тыс.руб., в 2022г составили 0 тыс.руб.

Прочие расходы (строка 2350) в 2022г. составили 9393 тыс.руб., в 2023 году составили 8567 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (отчет о прибылях и убытках за 2023 г.)

Наименование прочего дохода/расхода	Сумма (тыс. рублей)
Прочие доходы	
Проценты к получению	0,0
Неустойка	
Поступление компенсации за т/энергию от покупателей квартир	70,0
Возврат ошибочного списания банком	
Прочие расходы	
Налоги и сборы	(12,8)
Судебные компенсации дольщикам	(5000,0)
Материальная помощь	
Прочие объектные расходы, превышающие резерв перенесенных работ	(3554,2)

21. Доходы

Прочие доходы стр. (2340) 70.0 тыс. руб. -поступление компенсации за т/энергию от покупателей квартир

22.Оценочные и условные активы и обязательства.

Оценочных и условных активов и обязательств нет.

Численность работников Общества на отчетную дату составляет 1 человек, который находится в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет. В связи с этим Общество не создает резерв отпусков.

Резерв на гарантийный ремонт не создается в связи с окончанием срока гарантии.

23.Обеспечение обязательств и платежей полученные

Обеспечение обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало.

24.Обеспечение обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей не выдавались.

25.Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало

26. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

27.Прибыль (убыток) Компании и налог на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществлялся с применением ПБУ 18/02.

Показатель	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Валовая прибыль	9145	12320
Прибыль (убыток) от продаж	8816	11936
Прибыль (убыток) до налогообложения	319	5434
Чистая прибыль	254	4333

28. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенного налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный год представлен следующим образом:

	Текущий налог на прибыль
•	
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	(64)
Постоянный налоговый доход, всего	-
Постоянный налоговый расход, всего	(1)
Изменение вычитаемых временных разниц, всего	
в том числе:	
Налоговый убыток	
Резерв для покрытия оценочных обязательств	-
Изменение налогооблагаемых временных разниц, всего	-
Итого налог на прибыль (строка 2410)	(65)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)	(65)
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412)	-

29. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочих суммы, оказывающих влияние на чистую прибыль нет.

30. Решения по распределению прибыли

Решением единственного участника от 29.04.23г. приняты следующие решения по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

- прибыль не распределять.
- дивиденды не выплачивать.

31. Бухгалтерская отчетность

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не вносилась.

32. События после отчетной даты

23.01.2024 изменилось место нахождения постоянного действующего исполнительного органа - ООО "ХОЛДИНГ ЭР-БИ-АЙ" 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чкаловское, ул. Барочная, дом 4А, строение 1, офис 6, помещение 606 Р.М. № 1

33. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в обозримом будущем не намерено прекращать деятельность.

34. Информация о реорганизации

В отчетном периоде решение о реорганизации учредителями Общества не принималось.

**ООО "СЗ"ДЕНГЕН" РАЗДЕЛ 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 годла (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 369	85	85
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	18 000	-	506 000	(524 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	18 000	-	506 000	(524 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	18 000	-	506 000	(524 000)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	22 412	-	3 075	-	(20 352)	-	-	-	26	-	5 161	-
	5530	за 2022г.	54 498	-	1 028	-	(33 114)	-	-	-	-	-	22 412	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	3	-
	5531	за 2022г.	8	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	7	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	409	-	224	-	(34)	-	-	-	-	-	599	-
	5532	за 2022г.	542	-	30	-	(164)	-	-	-	-	-	409	-
Прочая	5513	за 2023г.	21 996	-	2 851	-	(20 314)	-	-	-	26	-	4 559	-
	5533	за 2022г.	53 948	-	998	-	(32 950)	-	-	-	-	-	21 996	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	22 412	-	3 075	-	(20 352)	-	-	X	26	-	5 161	-
	5520	за 2022г.	54 498	-	1 028	-	(33 114)	-	-	X	-	-	22 412	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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	
				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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	520	8 117	-	(114)	-	-	26	-	8 549
	5580	за 2022г.	775	326	-	(581)	-	-	-	-	520
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	180	7 849	-	(95)	-	-	-	-	7 934
	5581	за 2022г.	750	11	-	(581)	-	-	-	-	180
авансы полученные	5562	за 2023г.	302	267	-	-	-	-	-	-	569
	5582	за 2022г.	1	302	-	(1)	-	-	-	-	302
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	38	1	-	(19)	-	-	26	-	46
	5583	за 2022г.	24	14	-	-	-	-	-	-	38
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	520	8 117	-	(114)	-	X	26	-	8 549
	5570	за 2022г.	775	326	-	(581)	-	X	-	-	520

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	230
Расходы на оплату труда	5620	-	37
Отчисления на социальные нужды	5630	-	10
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	342	442
Итого по элементам	5660	342	719
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13)	(335)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	329	384

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Ефремов Алексей
Олегович

(расшифровка подписи)