Единственному участнику

ООО «КАСТОР-С»

Регистр. № 37/2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Санкт-Петербург

2024 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью **«КАСТОР-С»** (ОГРН 1167847247985), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО **«КАСТОР-С»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО **«КАСТОР-С»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО **«КАСТОР-С»**, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Руденко Светлана Александровна
ОРНЗ 22006086906

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Бизнес-Проект»

ОГРН 1197847254923

195427, г. Санкт-Петербург, Тихорецкий пр., д. 25, кор.1, литер А, кв.121
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006030934

Генеральный директор ООО «Агентство «Бизнес-Проект»
Руденко Светлана Александровна
ОРНЗ 22006086906

13 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КАСТОР-С"**	по ОКПО	02901753		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810444039		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
196084, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Смоленская, дом 33, литера В, офис 35

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АГЕНТСТВО "БИЗНЕС-ПРОЕКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7804663554
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1197847254923

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 365	27 519	4 084
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	271 438	-	-
	в том числе: Займы выданные	11701	271 438	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	990	217	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:	11901	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	278 792	27 736	4 084
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	802 150	750 650	188 534
	в том числе: Материалы	12101	48 293	44 162	150 752
	Основное производство	12102	753 856	706 488	37 782
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	326
	Дебиторская задолженность	1230	1 072 045	1 296 211	1 080 429
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	791 769	717 485	796 275
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	262 132	392 927	274 608

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	427
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	13 765	10 974	9 118
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	-	174 824	-
	Расчеты по налогам и сборам	12306	4 379	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	285 091	304 552
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86	111	150
	Прочие оборотные активы	1260	316 417	343 617	212 507
	в том числе: НДС по авансам и переплатам	12601	316 305	343 460	212 324
	Расчеты будущих периодов	12602	112	157	182
	Итого по разделу II	1200	2 190 697	2 675 680	1 786 499
	БАЛАНС	1600	2 469 490	2 703 416	1 790 583

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	314 302	315 808	273 074
	Итого по разделу III	1300	314 312	315 818	273 084
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	159	76	80
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 318	23 842	-
	Итого по разделу IV	1400	4 477	23 917	80
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 145 754	2 363 680	1 517 418
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	98 090	130 438	97 036
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 897 828	2 060 759	1 273 945
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 112	20 807	14 537
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 133	2 075	1 687
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 540	1 689	2 045
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	8	1
	НДС с авансов выданных	15207	129 050	118 766	128 167
	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	15208	-	29 137	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 948	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 150 701	2 363 680	1 517 418
	БАЛАНС	1700	2 469 490	2 703 416	1 790 582

Руководитель _____ (подпись) **Степанов Сергей Анатольевич** (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КАСТОР-С"**	по ОКПО	02901753		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810444039		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 895 955	1 933 938
	Себестоимость продаж	2120	(1 794 647)	(1 809 129)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	101 308	124 809
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(68 136)	(64 097)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 172	60 712
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 806	2 988
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 789	17 443
	в том числе: Доходы связанные с реализацией прочего имущества	23401	3 444	16 093
	Штрафы,пени, неустойки к получению	23402	590	470
	Списание дебиторской задолженности	23403	1 712	839
	Возмещение из ФСС	23404	44	41
	Прочие расходы	2350	(18 674)	(20 974)
	в том числе: Расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	(3 423)	(16 005)
	Прочие операционные расходы	23502	(15 037)	(4 806)
	Прочие внереализационные расходы	22503	(213)	(163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 093	60 169
	Налог на прибыль	2410	(6 051)	(12 310)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(6 740)	(12 531)
	отложенный налог на прибыль	2412	689	221
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 042	47 859

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 042	47 859
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Степанов Сергей Анатольевич** (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КАСТОР-С"**	по ОКПО	02901753		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810444039		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	273 074	273 084
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 859	47 859
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 859	47 859
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 125)	(5 125)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(10)	(10)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 115)	(5 115)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	315 808	315 818
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 044	17 044
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 042	17 042
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2	2
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(18 550)	(18 550)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(18 550)	(18 550)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	314 302	314 312

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	314 312	315 818	273 085

Руководитель _____ Степанов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КАСТОР-С"**	по ОКПО	02901753		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7810444039		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 421 759	2 814 874
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 017 628	2 345 349
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	403 526	469 070
прочие поступления	4119	605	455
Платежи - всего	4120	(2 416 887)	(2 830 391)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 872 004)	(2 240 662)
в связи с оплатой труда работников	4122	(133 103)	(92 839)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 229)	(14 917)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4125	(961)	(15 117)
НДС	4126	(392 004)	(466 693)
прочие платежи	4129	(4 586)	(163)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 872	(15 517)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 573	23 023
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 653	20 593
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Прочие поступления	4215	-	2 430
прочие поступления	4219	1 920	-
Платежи - всего	4220	(1 920)	(2 430)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Прочие платежи	4225	-	(2 430)
прочие платежи	4229	(1 920)	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13 653	20 593

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 760	732
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	12 760	732
Платежи - всего	4320	(31 310)	(5 847)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(18 550)	(5 115)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(12 760)	(732)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18 550)	(5 115)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25)	(39)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	111	150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	86	111
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Степанов Сергей Анатольевич** (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАСТОР-С» ЗА 2023 ГОД

Информация, содержащаяся в настоящих пояснениях, подлежит раскрытию согласно Федеральному Закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Кастор-С», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу на бланке серия 78 № 009514989 за основным государственным номером ОГРН 1167847247985.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу от 06.06.2016 ИНН 7810444039, КПП 781001001).
Общество зарегистрировано по адресу: 196084, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Московская застава, ул. Смоленская, д.33 литера В офис 35.

Основной вид деятельности Общества - строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Единственным участником общества является гражданин РФ Денисов Андрей Петрович – 100% уставного капитала.

Органом управления ООО «Кастор-С» является Директор (единоличный исполнительный орган) – Степанов Сергей Анатольевич. :

Должность, ФИО	Основание	Срок полномочий
Директор – Степанов Сергей Анатольевич	Трудовой договор № 93/2021 от 31.05.2021	С 01.06.2021 по 31.05.2026 (5 лет)

Бенефициарный владелец –Денисов Андрей Петрович ИНН 772647305367

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 49 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И МЕТОДАХ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих нормативных документов:

Федерального закона РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ 06.10.2008 N 106н

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;

принципа допущения непрерывности деятельности;

принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического проведения расчетов.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации.

Учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.1 Основные средства

В отчетном периоде учет основных средств (ОС) и вложений во внеоборотные активы осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом МФ РФ №204н от 17.09.2020г.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относились к объектам ОС, если их стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если их стоимость не превышает установленного лимита, то активы не признавались, а затраты на приобретение, создание таких активов отражались в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Для целей налогового учета срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В отношении объектов ОС, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, под которым понимается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

2.2 Аренда имущества

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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 01.03 "Арендованное имущество" 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.

В отчетном периоде объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

По договорам аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, Организация использует презумпцию о равенстве балансовых стоимостей ППА и ОА на дату начала применения ФСБУ 25/2018 (п.7 Рекомендации Р-97/2018-КПР «Первое применение ФСБУ 25»).

В отчетном периоде обязательство по аренде (ОА) оценивается по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018. Приведенная стоимость остающихся не уплаченными арендных платежей (V), определяется по формуле:

V=A/(1+R)^t, где:

A – ежемесячная арендная плата;

R - ставка дисконтирования в день;

t – время от момента оценки до момента платежа

Для учета расчетов по аренде Общество применяет субсчет 76.07 «Расчеты по аренде», с использованием субсчетов второго порядка:

76.07.1 «Арендные обязательства»;

76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»

76.07.5 «Проценты по аренде»

76.07.9«НДС по арендным обязательствам»

2.3 Запасы

Учет материально-производственных запасов (далее-запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В отчетном периоде в состав запасов включаются материалы, инвентарь, инструменты, предназначенные для оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на

приобретение (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме затрат на их приобретение.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.4 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженность отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.5 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

2.6 Доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочих доходов отражалась по мере оказания услуг (реализации товара) и предъявления расчетных документов. Также по договорам длительного цикла, в случае если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации указанных работ (услуг) определялся Обществом в соответствии с принципом формирования расходов по названным работам (услугам). Данные доходы учитываются до полного завершения работ как отдельный актив – не предъявленная к оплате начисленная выручка (п.26 ПБУ 2/2008). Для учета используется счет 46 «Выполненный объем по незавершенным работам».

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость..

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- Проценты к получению;
- Доходы по реализации прочего имущества (материалов);
- Прочие доходы (Шрафы, пени, неустойки, возмещение из ФСС).

2.7 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением строительных работ:

- расходы по реализации прочего имущества (материалов);
- проценты по аренде по ФСБУ 25/2018;
- прочие расходы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	52 538	(25 018)	2 183	(45517)	45 517	(23 457)	9 204	(2 839)
	5210	за 2022г.	50 972	(1 576)	1 749	(183)	173	(23 615)	52 538	(25 018)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	979	(156)	-	-	-	(103)	979	(259)
	5211	за 2022г.	708	(229)	454	(183)	173	(100)	979	(156)
Сооружения	5202	за 2023г.	2 786	(623)	519	-	-	(268)	3 305	(891)
	5212	за 2022г.	2 026	(293)	760	-	-	(330)	2 786	(623)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 299	(172)	1 427	-	-	(171)	2 726	(343)
	5213	за 2022г.	1 299	(52)	-	-	-	(121)	1 299	(172)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 957	(1 309)	237	-	-	(37)	2 194	(1 346)
	5214	за 2022г.	1 422	(1 003)	535	-	-	(305)	1 957	(1 309)
	5220	за 2023г.	45517	(22759)	-	(45517)	45517	(22878)	-	-
Другие виды основных средств	5230	за 2022г.	45517	(22759)	-	-	-	-	45517	(22759)
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Аренда имущества

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 01.03 "Арендованное имущество" 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.

В межотчетном периоде к учету принято право пользования активом (ППА) по договору субаренды № 4-СК/2016 от 01.08.2016 стоимостью 60 223 692,06 рублей. (арендодатель ООО «Центр развития», сумма ежемесячного арендного платежа 2 509 320,50 рублей, срок аренды – до 31.12.2023 года).

В связи с изменением ставки арендной платы с 01 декабря 2023 года по договору аренды №4-СК/2016 от 01.08.2016, сумма ежемесячного арендного платежа составила 2 653 140,50 руб.

В связи с изменением ставки аренды в отчетном периоде произведен пересчет суммы дисконтированных арендных платежей, стоимости ППА и арендного обязательства.

3.3 Финансовые вложения

В отчетном периоде в составе финансовых вложений учитывается займы, предоставленные по договорам займа:

№ договора	Сумма займа	Погашено в 2023	Остаток по займу на 31.12.2023
26 от 23.11.2018	24759961,79	13 652 582,70	11 107 379,09
27 от 26.11.2018	33 000 000,00		33 000 000,00
28 от 29.11.2018	29 284 000,00		29 284 000,00
30 от 11.01.2019	46 862 000,00		46 862 000,00
31 от 16.01.2019	10 170 000,00		10 170 000,00
33 от 20.03.2019	26 600 000,00		26 600 000,00
34 от 02.04.2019	13 500 000,00		13 500 000,00
35 от 22.04.2019	40 600 000,00		40 600 000,00
36 от 05.06.2019	28 000 000,00		28 000 000,00
37 от 23.10.2019	22 815 000,00		22 815 000,00
38 от 24.12.2019	9 500 000,00		9 500 000,00
ИТОГО	**285 090 961,79**	**13 652 582,70**	**271 438 379,09**

Проценты к получению начисляются ежемесячно и учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».
В бухгалтерском балансе сумма займов выданных отражена в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1170 «Финансовые вложения» в размере 271 438 тыс. рублей.

3.4 Запасы

В бухгалтерском балансе сумма запасовх отражена в разделе «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы» в размере 802 150 тыс. рублей.

Анализ состава Запасов по состоянию на 31.12.2023:

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			выбыло		На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	750 650	750 650	2 128 354	(2 076 854)	X	802 150	802 150
	5420	за 2022г.	188 534	188 534	2 697 023	(2 134 908)	X	750 650	750 650
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	44 162	44 162	286 339	(282 207)	31 902	48 293	48 293
	5421	за 2022г.	150 752	150 752	219 188	(325 778)	47 334	44 162	44 162
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	706 488	706 488	1 842 015	(1 794 647)	-	753 856	753 856
	5425	за 2022г.	37 782	37 782	2 477 835	(1 809 129)	-	706 488	706 488
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 072 045 тыс. рублей, в том числе:

- по расчетам с покупателями – 262 132 тыс. рублей,
- по расчетам с поставщиками – 791 769 тыс. рублей,
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами -13 765 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам -4 379 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности поставщиков и покупателей на 31.12.2023 имеет следующий вид:

Номер по порядку	Наименование, адрес и номер телефона дебитора, кредитора	Числится задолженность, за что	Сумма задолженности, руб. коп. Дебиторская
1	2	3	5
1	ООО "АДАМАНТ СПБ", ИНН 7806531377, 192019, Санкт-Петербург г, ш. Глухоозёрское, дом 12, литер А, помещение . 8-Н, офис .20	Расчеты по авансам выданным	27 070,00
2	ООО "АЛТЭК", ИНН 7810853183, 192241, Санкт-Петербург г, Александровской Фермы пр-кт, дом 29, литер ВГ, помещение 234/С	Расчеты по авансам выданным	1 260,00
3	ООО "АЛЬЯНС-СТРОЙ", ИНН 7811598240, 193315, Санкт-Петербург г, Большевиков пр-кт, дом 45, литер А, помещение 16-Н	Расчеты по авансам выданным	25 614 609,14
4	ООО "АСК", ИНН 7811751025, 195196, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, ул Таллинская, дом 7, литера И, офис 320, помещение 4Н,5Н,6Н,7Н,8Н,9Н,10Н,11Н	Расчеты по авансам выданным	8 198 129,92
5	ООО "АФС", ИНН 7804627041, 195197, Санкт-Петербург г, пр-кт Маршала Блюхера, дом 12, корпус 7, литер А, помещение	Расчеты по авансам выданным	50 702 209,99

	605-1/1		
6	АО ТД "ВОСТОК-СЕРВИС", ИНН 7802115256, 199004, Санкт-Петербург г, 8-Я В.О. линия, дом 63, литер Б, помещение 6Н	Расчеты по авансам выданным	13 078,94
7	ООО "ГАРАНТ", ИНН 7811595792, 187021, Ленинградская область, м.р-н Тосненский, г.п. Фёдоровское, гп Фёдоровское, ул Счастливая, дом 3, корпус 3, квартира 89	Расчеты по авансам выданным	812 125,00
8	ООО "ГИДРОАКТИВ", ИНН 7814225750, 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Богатырский, дом 12, литера Б, помещение 12-Н, офис 206	Расчеты по авансам выданным	64 980 303,44
9	ООО "ГРИН КОР", ИНН 7820059621, 196620, Санкт-Петербург г, г. Павловск, тер Красная Славянка, дом 6, литер П, помещение 1Н, офис 29	Расчеты по авансам выданным	542 050,00
10	ООО "ЖБИ №1 РЫБАЦКОЕ", ИНН 7811631610, 192177, Санкт-Петербург г, Тепловозная ул, дом 32, литер А, кабинет 20	Расчеты по авансам выданным	167 200,00
11	ООО "ЛАБРАДОР", ИНН 7816182541, 192007, Санкт-Петербург г, Курская ул, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2	Расчеты по авансам выданным	32 031 061,00
12	ООО "ЛОИСК", ИНН 4716037866, 187030, Ленинградская обл, р-н Тосненский, п Ушаки, ул. Круговая, дом 3Б, помещение 8	Расчеты по авансам выданным	138 743 257,56
13	ООО "МАСТЕРСТРОЙ", ИНН 7810512120, 196084, Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 7, литер А	Расчеты по авансам выданным	109 573 608,11

14	ООО "МЕРИДИАН", ИНН 7811679393, 192029, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны, дом 86, литера Р, помещение 3-Р	Расчеты по авансам выданным	50 935 196,15
15	ООО "МПК", ИНН 7814712507, 192289, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Александровский, проезд Грузовой, дом 13, литера А, помещение №22 ЧАСТЬ 6Н	Расчеты по авансам выданным	303 837,00
16	ООО "ПАРК РФМ", ИНН 7842529750, 191119, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом 92, литер Д	Расчеты по авансам выданным	1 858 156,00
17	АО "ПО "БАРРИКАДА", ИНН 7830000578, 188306, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, пр-д Энергетиков, дом 2, помещение 146	Расчеты по авансам выданным	0,18
18	ООО "ПОИСК СПБ", ИНН 7825456816, 196084, Санкт-Петербург г, Смоленская ул, дом 33, литер В	Расчеты по авансам выданным	14 000,00
19	ООО "ПРИМТРАНС СК", ИНН 7838494287, 194223, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Светлановское, ул Курчатова, дом 9, литера В, помещение 355	Расчеты по авансам выданным	5 954 000,00
20	ООО "ПРОМЫШЛЕННЫЕ ГАЗОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ", ИНН 7820325859, 196608, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Сетевая ул, дом 11, литер А	Расчеты по авансам выданным	95 670,00
21	ООО "ПТК БИОНИКА", ИНН 7802655950, 194156, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, дом 83, литер А, помещение 1Н	Расчеты по авансам выданным	23 100,00

22	ООО "РУССКИЕ ДЕРЕВЬЯ СЕВЕРО-ЗАПАД", ИНН 7802793082, 194362, Санкт-Петербург г, Парголово п, Первого Мая (Михайловка Тер.) ул, дом 33, литер А, помещение 2-Н, офис 8-А	Расчеты по авансам выданным	658 450,00
23	ООО "САТУРН СПБ", ИНН 7811634949, 192029, Город Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, дом 86, литер К, офис 625-3	Расчеты по авансам выданным	2 239,62
24	ООО "СЕВЕРНЫЕ СТРЕЛЫ", ИНН 7811742366, 192019, Санкт-Петербург г, Фаянсовая ул, дом 20, литер Б, помещение 1-Н	Расчеты по авансам выданным	3 992,52
25	ООО "СЗ ЦОТ", ИНН 7805410387, 198099, Санкт-Петербург г, Промышленная ул, дом 13, литер А, офис КОРП.5	Расчеты по авансам выданным	6 000,00
26	ООО "СК ВЕКТОР", ИНН 7802707358, 194358, Санкт-Петербург г., Хошимина ул., дом 16, литера А, офис ЧАСТЬ ПОМ. 2-Н, УСЛ. №47	Расчеты по авансам выданным	122 886 055,95
27	ООО "СОТА-СТРОЙ", ИНН 7811682621, 193318, Санкт-Петербург г, Ванеева ул, дом 10, литера Б, офис 14	Расчеты по авансам выданным	10 367,73
28	ООО "СТД "ПЕТРОВИЧ", ИНН 7802348846, 192249, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, дом 59, корпус К. 2 СТР1, помещение 44	Расчеты по авансам выданным	4 936,00
29	СРО СОЮЗ "СТРОИТЕЛИ ПЕТЕРБУРГА", ИНН 7839017784, 190121, Санкт-Петербург г, Канала Грибоедова наб, дом 130, литер А, помещение 1-Н	Расчеты по авансам выданным	30 000,00
30	ООО "СТРОЙКОМПЛЕКС", ИНН 7802686387, 194214, город Санкт-Петербург, ул. Рашетова,	Расчеты по авансам выданным	59 025 965,27

	дом 14, литер А, помещение . 13-Н, офис 3		
31	ООО "СФЕРА", ИНН 4705035803, 188348, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, с.п. Пудомягское, д Антелево, ул Чудская, дом 20А, строение 2	Расчеты по авансам выданным	746 429,70
32	ООО "УНР", ИНН 7810788368, 196006, Санкт-Петербург г, ул. Заставская, дом 14А, литер М, ПОМ/ОФ/ЭТАЖ 5-Н/№ 1/4	Расчеты по авансам выданным	81 029 420,00
33	ООО "УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "ПЕРСПЕКТИВА", ИНН 7801306353, 199178, Санкт-Петербург г, 13-Я В.О. линия, дом 78, литер А, помещение 1-Н	Расчеты по авансам выданным	3 800,00
34	ООО "ХЭДХАНТЕР", ИНН 7718620740, 129085, Москва г, Годовикова ул, дом 9, строение 10	Расчеты по авансам выданным	10 481,00
35	ООО "Центр развития", ИНН 7820338696	Расчеты по авансам выданным	5 055 000,00
36	ООО "ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКС", ИНН 7810742282, 196105, Санкт-Петербург г, пр-кт Московский, дом 106, литер А, помещение 17-Н, офис 57	Расчеты по авансам выданным	8 875 641,60
37	ООО "ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ", ИНН 7811539082, 196006, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Цветочная, дом 18, литера В, помещение 1-Н (40)	Расчеты по авансам выданным	7 739 000,00
38	ООО "ЭНЕРГОАУТСОРСИНГ", ИНН 7810344034, 196247, Санкт-Петербург г, пр-кт Ленинский, дом 153, литер А, помещение . 359-Н, офис 1120	Расчеты по авансам выданным	14 967 837,65

39	ООО "ЭНЕРГОЛАЙН", ИНН 7805720558, 198095, город Санкт-Петербург, ул. Балтийская, дом 56, литер А, помещение 1-Н	Расчеты по авансам выданным	120 360,00
40	АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ", ИНН 5902202276, 614990, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 111, корпус 43	Расчеты по авансам выданным	3 232,34

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке, а также на специальных счетах в банках и иных учреждениях, уполномоченных на совершение денежных операций.

Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. в кассе Общества равен 0,00 руб. Операции с наличными денежными средствами в отчетном периоде не осуществлялись.

Остаток денежных средств на счетах в банках на 31.12.2023 г.

Банковские счета	Остаток на 31.12.2023 г., руб.
40702810100000076278, БАНК ГПБ (АО)	2 918,00
40702810155000013371, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	82 601,22
Итого	**85 519,22**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств.

Платежи по текущей деятельности (строки 4121-4129)	2023	2022
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 872 004	2 240 662
Оплата труда работников	133 103	92 839
Взносы в государственные внебюджетные фонды, налог на прибыль организации	15 190	30 034
НДС	392 004	466 693
Выдача денежных средств сотрудникам подотчет на нужды Общества, а также расчеты с сотрудниками по прочим операциям	4 586	163
Итого платежи по текущей деятельности	**2 416 887**	**2 240 662**

3.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов,показаны в бухгалтерском балансе по статье 12602 «расходы будущих периодов» в размере 112 тыс. рублей.

3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 145 754 тыс. рублей, в том числе:
- по расчетам с поставщиками – 98 090 тыс. рублей,
- по расчетам с покупателями – 1 897 828 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам – 139 295 тыс. рублей,
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 10 540 тыс. рублей

Структура кредиторской задолженности поставщиков и покупателей на 31.12.2023 имеет следующий вид:

Номер по порядку	Наименование, адрес и номер телефона дебитора, кредитора	Числится задолженность, за что	Кредиторская
1	2	3	6
1	ООО "АЛМЕТСТРОЙ", ИНН 7810378192, 196211, Санкт-Петербург г, Юрия Гагарина пр-кт, дом 16, литер А, помещение 1-Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 001 786,10
2	ООО "АЛЬЯНС-СТРОЙ", ИНН 7811598240, 193315, Санкт-Петербург г, Большевиков пр-кт, дом 45, литер А, помещение 16-Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	251 165,97

3	ООО "АФС", ИНН 7804627041, 195197, Санкт-Петербург г, пр-кт Маршала Блюхера, дом 12, корпус 7, литер А, помещение 605-1/1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 369 166,40
4	АО "БЕТОНИКА", ИНН 7810939715, 196158, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, ш Московское, дом 25, корпус 1, литера Л, помещение 1Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 463,99
5	ООО "ГИДРОАКТИВ", ИНН 7814225750, 197348, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, пр-кт Богатырский, дом 12, литера Б, помещение 12-Н, офис 206	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 036 855,46
6	ООО "ИДЕАЛ-НЕРУД", ИНН 7811637820, 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом 9, литер А, помещение 7-Н Ч.П. 44	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150 126,34
7	ООО "КСК", ИНН 7839394895, 190020, Санкт-Петербург г, Бумажная ул, дом 16, корпус 3, литер В, этаж 5, помещение 520-В	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 430 820,49
8	ООО "ЛАБРАДОР", ИНН 7816182541, 192007, Санкт-Петербург г, Курская ул, дом 21, литер Б, помещение 6Н, офис 2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 811 424,74
9	ООО "ЛОИСК", ИНН 4716037866, 187030, Ленинградская обл, р-н Тосненский, п Ушаки, ул. Круговая, дом 3Б, помещение 8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 558 513,48
10	ООО "МАСТЕРСТРОЙ", ИНН 7810512120, 196084, Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 7, литер А	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 832 633,51
11	ООО "МЕРИДИАН", ИНН 7811679393, 192029, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны, дом 86, литера Р, помещение 3-Р	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 594 186,08
12	ООО "НЕВААВТОСТРОЙ", ИНН 7801621789, 195027, Санкт-Петербург г, Магнитогорская ул, дом 30, литер А,	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	408 067,00

	офис 407		
13	ООО СК"НЕВАСТРОЙ", ИНН 7802626204, 194295, Санкт-Петербург г, Поэтический б-р, дом 2, литер А, помещение 590	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 834 590,84
14	ООО "НЕОДЕЗ ПЛЮС", ИНН 7804427010, 195220, Санкт-Петербург г, Гжатская ул, дом 22, корпус 3, литер . А, помещение 30Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 500,00
15	ООО "ПК "ПЕТРО ХАУС", ИНН 7816254228, 192019, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны, дом 45, литера ДБ, помещение 1-Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 755,00
16	ООО "ПРОЕКТ-К", ИНН 7810397660, 196084, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Смоленская, дом 33, литера А, помещение 1-Н, офис 101	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	360 000,00
17	ООО "ПРОЕКТ-ПУЛКОВО", ИНН 7810397653, 196066, Санкт-Петербург г, Гастелло ул, дом 9, литер А, офис ПОМ/КОМ/РМ 17-Н/ К2/ РБ4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 335,25
18	ООО "РЕСУРС-ИНТ", ИНН 7820338706, 196605, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Шушары, п Шушары, тер. Пулковское, ул Кокколевская, дом 1, строение 1, помещение ЧАСТЬ 44-Н, комната 3.19	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115 272,00
19	ООО "РСК "СЕВЕРО-ЗАПАД", ИНН 7802145620, 188643, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Всеволожск г, Гоголя ул, дом 7, литер А, помещение 6Н	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 705 335,17
20	ООО "С-ЦЕНТР", ИНН 7806208141, 195027, Санкт-Петербург г, пр-кт Большеохтинский, дом 15, корпус 1, квартира 50	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 364 818,92
21	ООО "СВИКС", ИНН 7810282726, 196247, Санкт-Петербург г, пл. Конституции, дом 2, литер А, помещение	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 715 391,38

	9Н		
22	ООО "СК ВЕКТОР", ИНН 7802707358, 194358, Санкт-Петербург г., Хошимина ул., дом 16, литера А, офис ЧАСТЬ ПОМ. 2-Н, УСЛ. №47	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 172 360,74
23	ООО "СК КАМЕННЫЙ ГОРОД", ИНН 7810901905, 192012, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Рыбацкое, пр-кт Обуховской Обороны, дом 271, литера А, помещение 1202/1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	983 164,45
24	ООО "СК "МОДУЛЬ-ПЛЮС", ИНН 7805571779, 198215, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом 93, 29	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	542 327,46
25	ООО "СОТА-СТРОЙ", ИНН 7811682621, 193318, Санкт-Петербург г, Ванеева ул, дом 10, литера Б, офис 14	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 398 606,51
26	ЗАО "СПЕЦПРОММОНТАЖ", ИНН 7825370365, 195197, Санкт-Петербург г, Полюстровский пр-кт, дом 72, литер Б	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,08
27	ООО "СПЕЦСТРОЙКОМПЛЕКТ", ИНН 7814730672, 197349, Санкт-Петербург г, ул. Автобусная, дом 5, помещение 211	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 012 032,39
28	ООО «СТРОЙМОНТАЖ», ИНН 7811700422, 192177, Санкт-Петербург г, пр-д 3-Й Рыбацкий, дом 3, литер К, помещение 110/Р	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 303 436,60
29	ООО "СТРОЙЭКСПЕРТ", ИНН 4710032389, 195197, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Финляндский Округ, пр-кт Кондратьевский, дом 23/20, литера А, помещение 8Н, офис 3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142 320,00
30	ООО "ТЕПЛО-СЕРВИС", ИНН 7843311997, 199178, Санкт-Петербург г, наб. Реки Смоленки, дом 3, корпус 2, литер А, помещение . №45-Н, офис 9	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	373 830,00
31	ИП Тюхрина Марина Анатольевна, ИНН 780106006700	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 000,00

32	ООО "Центр развития", ИНН 7820338696	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	330 889,56
33	ООО "ЦОТПБ", ИНН 7820321163, 196603, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Красносельское ш, дом 31, 15	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 000,00
34	ООО "ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКС", ИНН 7810742282, 196105, Санкт-Петербург г, пр-кт Московский, дом 106, литер А, помещение 17-Н, офис 57	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	928 292,35
35	ООО "ЭНЕРГОАУТСОРСИНГ", ИНН 7810344034, 196247, Санкт-Петербург г, пр-кт Ленинский, дом 153, литер А, помещение . 359-Н, офис 1120	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228 493,00
36	АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ", ИНН 5902202276, 614990, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом 111, корпус 43	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	287,76
37	ООО "РЕСУРС-ИНТ", ИНН 7820338706, 196605, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Шушары, п Шушары, тер. Пулковское, ул Кокколевская, дом 1, строение 1, помещение ЧАСТЬ 44-Н, комната 3.19	Расчеты по авансам полученным	1 897828 096,01

3.9 Расчеты по налогам и сборам,социальному страхованию и обеспечению

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату структура задолженности Общества по налогам и взносам в бюджет имеет следующий вид:

тыс.руб.

Показатель	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДФЛ		1570
НДС		4590
Налог на прибыль		952
Социальное страхование		3133
Сальдо по ЕНС	4379	
Итого	**4379**	**10 245**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Информация о временных разницах формируется непосредственно на счетах бухгалтерского учета путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин.

Учет постоянных разниц не ведется.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Разницы, входящие в одну группу (то есть влияющие на одну и ту же налоговую базу, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), сальдируются. В итоге в каждой группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

- текущего налога на прибыль;
- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период.

Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

Расчет налога на прибыль.

Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 23 093 тыс. руб. = 4 619 тыс. руб. * 20%

Текущий налог на прибыль за 2023 год = 6 740 т. руб. = Условный доход (-4 619 тыс. руб.) - ПНО (-1433 тыс. руб.) + ОНА (-688 т. руб.).

Расчет налога за 2023 год

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Отклонения
Доходы по осн виду деятельности	**1 895 954 815,04**	**1 895 954 815,04**	**0,0**
	1 895 954 815,04	1 895 954 815,04	0,0
Внереализационные доходы	**9 284 016,61**	**8 595 185,03**	**0,00**
	2 805 742,22	2 805 742,22	0,00
	4 132 989,52	3 444 157,94	
	590 000,00	590 000,00	0,00
	1 711 784,87	1 711 784,87	0,00
	43 500,00	43 500,00	0,00
Расходы по осн виду деятельности	**1 862 782 853,54**	**1 860 590 931,43**	**2 191 922,11**
	1 862 782 853,54	**1 860 590 931,43**	**2 188 070,08**
	1 794 646 996,05	1 790 924 238,79	-350 271,83
			4 073 029,09
	4 989 572,89	4 989 572,89	0,00
	38 985 298,09	38 110 771,42	874 526,67
	20 330,98	93 915,96	-73 584,98
	24 136 803,50	26 472 432,37	**-2 335 628,87**
	3 852,03		3 852,03
			0,00
Внереализационные расходы	**19 362 494,96**	**10 260 787,38**	**9 101 707,58**
	1 252 544,32	0,00	1 252 544,32
	4 111 776,63	3 422 945,05	
	6 611 133,73	6 611 133,73	0,00
	13 416,84	13 416,84	0,00
	213 291,76	213 291,76	0,00
	7 160 331,00		7 160 331,00
	0,68		0,68
ИТОГО ДОХОДЫ	**1 905 238 831,65**	**1 904 550 000,07**	**688 831,58**
ИТОГО РАСХОДЫ	**1 882 145 348,50**	**1 870 851 718,81**	**11 293 629,69**
Прибыль до н/обложения 99.01.1	**23 093 483,15**	**33 698 281,26**	**-10 604 798,11**
Налоговые санкции			
Условный расход	**4 618 696,63**	**6 739 656,25**	
	В доходах в НУ		
Вычитаемые временные разницы	**-1 083 084,55**	**АРЕНДА**	
Отложенные налоговые активы ОНА	**-216 616,91**		
Вычитаемые временные разницы	**-423 856,81**		
	-84 771,36		
Вычитаемые временные разницы	**4 947 555,76**		
	989 511,15		
Постоянные разницы в расходах	**7 164 183,71**		
ПНО	**1 432 836,74**		
		ТБ	**ФБ**
Налог на прибыль	**6 739 656**	**5 728 708**	**1 010 948**
Чистая прибыль (убыток)	**17 041 950**		

3.10 Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2023**
Строительно монтажные работы	
ЖК-571-1/01 от 23.04.2021	63,48
ЖК-571-11/01 от 26.09.2022	2 901,85
ЖК-571-11/02 от 09.11.2022	33 834,50
ЖК-571-4/02 от 20.09.2021	77 397,08
ЖК-571-4/03 от 15.11.2021	261 244,15
ЖК-571-4/04 от 22.11.2021	140 055,56
ЖК-571-4/12 от 29.04.2022	73 824,36
ЖК-571-4/25 от 23.03.2022	183,37
ЖК-571-10/01 от 31.03.2022	6 284,66
ЖК-571-10/02 от 18.04.2022	76 230,27
ЖК-571-10/03 от 26.05.2022	647 332,72
ОУ-569-33/01 от 26.07.2021	17 883,81
ОУ-569-33/04 от 01.07.2022	386 807,74
ОУ-569-33/07 от 26.08.2022	858,81
2/09/2022 от 23.09.22	3 106,49
2/10/2023 от 23.08.2023	166,53
2/12/2023 от 13.11.2023	6 240,30
2/13/2023 от 23.11.2023	3 752,51
2/15/2022 от 30.11.2022	719,46
2/17/2022 от 15.12.2022	132 098,49
2/8/2022 от 01.07.2022	24 789 ,84
2/8/2023 от 24.07.2023	178,73
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**1 895 954,81**

3.11 Расходы по основным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	**2023**
Прямые расходы	
ЖК-571-1/01 от 23.04.2021	41,75
ЖК-571-11/01 от 26.09.2022	2 756,76
ЖК-571-11/02 от 09.11.2022	31 274,25
ЖК-571-4/02 от 20.09.2021	55 997,53
ЖК-571-4/03 от 15.11.2021	253 119,73
ЖК-571-4/04 от 22.11.2021	139 315,05
ЖК-571-4/12 от 29.04.2022	73 884,76
ЖК-571-4/13 от 22.04.2022	110,26
ЖК-571-4/25 от 23.03.2022	104,87
ЖК-571-10/01 от 31.03.2022	6 528,74
ЖК-571-10/02 от 18.04.2022	64 459,84
ЖК-571-10/03 от 26.05.2022	617 075,64
ОУ-569-33/01 от 26.07.2021	18 461,13

ОУ-569-33/04 от 01.07.2022	383 478,87
ОУ-569-33/07 от 26.08.2022	867,80
2/09/2022 от 23.09.22	3 240,54
2/10/2023 от 23.08.2023	162,33
2/12/2023 от 13.11.2023	6 016,57
2/13/2023 от 23.11.2023	3 714,76
2/15/2022 от 30.11.2022	901,38
2/17/2022 от 15.12.2022	106 191,59
2/8/2022 от 01.07.2022	26 777,21
2/8/2023 от 24.07.2023	165,53
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**1 794 647,99**
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**68135,85**

3.12 Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2023**		**2022**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Проценты к получению по займам выданным	2806		2988	
- Реализация прочего имущества (материалов)	3 444	3 423	16093	16005
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	590		470	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1712	13	839	15
Проценты по ФСБУ 25		1253	3418	
Иные операции	44	213	41	163
Материальная помощь сотрудникам призванных на военную службу по мобилизации, проходящих военную службу по контракту		6611		
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		7160		1373
Итого прочие доходы/расходы	**8596**	**18674**	**16463**	**12608**

3.13 Финансовый результат

тыс.руб

Показатели	**2023 год**	**2022 год**	**Динамика**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**23 094**	**60 169**	**(37 075)**
Налог на прибыль + отложенные налоговые обязательства	**(6052)**	**(12310)**	**(6258)**
Чистая прибыль (убыток)	**17 042**	**47 859**	**(30 817)**

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода			
Совокупный финансовый результат периода	**17 042**	**47 859**	**(30 817)**

Нераспределенная прибыль по результатам хозяйственной деятельности Общества за отчетный период составила 17 042 тыс. рублей

3.14 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составил 10 000 руб.

Чистые активы на 31.12.2023 – 314 312 тыс.руб

3.15 Связанные стороны

Бенефициарный владелец – Денисов Андрей Петрович

Является единственным участником общества (доля участия 100%)

За отчетный период дивиденды начислены в размере 18 550 тыс. рублей и перечислены за удержанием НДФЛ. НДФЛ в размере 2 683 тыс. рублей перечислен в бюджет в полном объеме.

Органом управления ООО «Кастор-С» является Директор (единоличный исполнительный орган) – Степанов Сергей Анатольевич.

Размер краткосрочных вознаграждений управленческого персонала за 2023 год составил 5 531 тыс. рублей на отчетную дату,в том числе страховые взносы 759 тыс. рублей, НДФЛ в размере 620 тыс. рублей.

3.16 Условные обязательства

Условные обязательства и активы отражаются в соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010».
По состоянию на 31.12.2023г. в составе оценочных обязательств Общество отразило Резерв ежегодных отпусков. Расчет резерва ежегодных отпусков произведен на основании инвентаризации остатков неиспользованных отпусков по каждому работнику и суммы среднедневного заработка, плюс суммы страховых взносов, начисленных с суммы исчисленного вознаграждения по отпускам.
По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», на субсчете 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам» отражена сумма 4 947 555,76 руб., в том числе:
на субсчете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» - сумма 4 212 021,07 руб.;
на субсчете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам» - сумма 735 534,69 руб.

В последующих периодах сумма отчислений в резерв по всем работникам рассчитывается по правилам МСФО (расчет по среднему заработку работника).

При использовании метода расчета по МСФО отчисления производится в следующем порядке: сумма зарплаты по каждому работнику в текущем периоде плюс сумма страховых взносов, начисленных на зарплату конкретного работника в текущем периоде) х средний дневной заработок работника. Общая сумма резерва определяется путем сложения данных по всем работникам.
В бухгалтерском балансе сумма резерва на оплату отпусков отражена в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. Обществом не производится в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

3.17 Управление финансовыми рисками

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Риски, связанные с изменением курсов валют.

Риски зависят от геополитической обстановки и внутренней политики ЦБ РФ.

Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки денежных средств.

Отраслевые риски.

Риск снижения спроса на объекты жилой недвижимости зависит от геополитической обстановки и внутренней политики ЦБ РФ.

Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, оказании услуг, выполнении работ, у Общества отсутствуют.

3.18 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для исправления ошибок и определения порядка раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете Общество руководствуется ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" в редакции Приказа Минфина России от 07.02.2020 N 19н.

В 2023 году в бухгалтерском учете и отчетности Обществом не обнаружены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде

3.19 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н в отчетном периоде отсутствуют.

3.20 События после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2023 года.

3.21 Инвентаризация

На основании Приказа № 26 от 15.12.2023 в связи с завершением финансового года проведена инвентаризация денежных средств на счетах, финансовых обязательств и ТМЦ по состоянию на 31.12.2023.

Для проведения инвентаризации назначена инвентаризационная комиссия. Инвентаризация проведена в разрезе материально-ответственных лиц, по местам нахождения ценностей. Инвентаризацией не выявлены излишки и недостачи. Дебиторская и кредиторская задолженности являются подтвержденными и не просроченными.

Директор _____ Степанов С.А

Главный бухгалтер _____ Дроздова О.В.

Дата: 13 марта 2024

Прошито и пронумеровано

на 43

(сорока трех)

листах

