# Пояснения
# к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
# ООО Специализированный застройщик «Инстеп.Перова» за 2023 год

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Инстеп.Перова»;**

1.2. Юридический адрес: **394036, г.Воронеж, ул.Пушкинская, д.1, оф.407;**

1.3. Фактический (почтовый) адрес: **394036, г.Воронеж, ул.Пушкинская, д.1, оф.407;**

1.4. Дата государственной регистрации: **10.10.2022;**
Регистрационный номер: **1223600016397;**

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: **3666264900/366601001;**

1.6. Уставный капитал Общества составляет **10 000 (Десять тысяч)** рублей 00 коп.
Весь уставный капитал оплачен полностью.

Участники Общества и их процент в уставном капитале:

- ООО Специализированный застройщик «Инстеп» (ИНН 3665047879/КПП 366601001) – 100,00 %;

ООО «Специализированный застройщик «Инстеп.Перова» является дочерним Обществом ООО Специализированный застройщик «Инстеп».

1.7. Данные о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале Общества и наличии специального права (золотой акции) по состоянию на 31.12.2023: **нет.**

1.8. Филиалы и представительства Общества по состоянию на 31.12.2023: **нет.**

1.9. Сведения о лицензиях на осуществляемые виды деятельности: **нет.**

1.10. Общество имеет действующий расчетный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва.

1.11. Информация об аудиторе общества:
- полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Комплекс», член СРО Аудиторская Ассоциация «Содружество», ОРНЗ — 11606051070.

## 2. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2.1. Учет в Обществе ведется по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) с учетом вступивших в действие новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.2. Чистые активы Общества на 31.12.23 составляют: - 13 264 т.р.

2.3. Информация о связанных сторонах Общества и о сделках с ними за 2023 год:

| № п/п | Связанная сторона (ФЛ/ЮЛ) | Основание | Сделки за 2023 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Каркешкин Сергей Александрович | 1. Директор Общества до 20.02.2023 | 1. Начисление и выплата заработной платы. |
| 2 | Орюпин Евгений Викторович | 1. Директор Общества с 21.02.2023 | 1. Начисление и выплата заработной платы. |
| 3 | ООО СЗ «Инстеп» | 1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей в уставном капитале данного юридического лица | 1. Приобретение земельных участков по договорам купли-продажи на общую сумму 127 200 т.р.<br>2. Субаренда помещения, оказание услуг строительного контроля, услуги по заключение ДДУ, оказание услуг по ведению учета на общую сумму, приобретение ТМЦ — 3 182 т.р.<br>3. Получены займы — 85 500 т.р., начисление % на сумму — 459 т.р. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 4. Уступка права требования на сумму 1 332 т.р. |
| 4 | ООО СЗ «Инстеп. Бабяково» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 5 | ООО СЗ «Инстеп.Механизаторов» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 6 | ООО СЗ «Инстеп. Плевицкая» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 7 | ООО СЗ «Инстеп. Скандинавия» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 8 | ООО СЗ «Инстеп.Шилово» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 9 | ООО СЗ «Инстеп.Энгельса» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |
| 10 | ООО СЗ «Инстеп. Краснознаменная» | Дочернее Общество ООО СЗ «Инстеп» | Сделки отсутствуют |

Сделки со связанными сторонами не имели отклонений от обычных сделок.

2.4. Информация о бенефициарах Общества и о сделках с ними за 2023 год:

| № п/п | Бенефициары (ФЛ/ЮЛ) | Доля владения (прямое/косвенное) | Сделки за 2023 год |
|---|---|---|---|
| 1 | Шмыгалев Анатолий Петрович | 66,01% | 1. Получение от Шмыгалева А.П. ИП займа (11%) на общую сумму 100 т.р., начисление % на общую сумму 10 т.р. |
| 2 | Гревцов Валерий Владимирович | 18,3% | Сделки отсутствуют |
| 3. | Орюпин Евгений Викторович | 12,02% | Сделки отсутствуют |

2.5. Фонд оплаты труда (ФОТ) руководящего состава Общества за 2023 год составил 264 т.р.

2.6. Некоторые правила ведения бухгалтерского учета Общества

2.6.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.6.2. В организации применяется компьютерная технология обработки учетной информации на базе программы 1С-бухгалтерия.

2.6.3. Регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде, с использованием программы 1С, с составлением их на бумажные носители путем ежеквартальной распечатки, а также переносу на внешние машинные носители информации (дискеты, иные), в текущей работе в обязательном порядке создавать резервные копии учетной информации, осуществлять контроль над хранением и использованием учетной информации.

2.6.4. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Налоговый учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Годовая отчетность предприятия состоит из 5 форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.6.5. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утверждённого Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. По состоянию на 31.12.2023 обесценение не выявлено.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом физического износа и условий эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2023 были пересмотрены сроки полезного использования основных средств, исходя из их фактического использования и намерений организации. В результате сроки полезного использования не изменились.

2.6.6. В 2023 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.6.7. Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

По состоянию на 31.12.2023 капитальные вложения проверены на обесценение. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

2.6.8. Более подробная расшифровка и движение внеоборотных активов за 2023 год отражена в разделе 3 настоящих Пояснений.

2.6.9. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Учетной политикой Общества.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения – не выявлено.

2.6.10. Все расходы по обычным видам деятельности отражаются по счетам 20 «затраты на производство». Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Затраты на производство», списываются в конце отчетного периода полностью в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются в отчете о финансовых результатах в себестоимости, проданных продукции, товаров, услуг.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

2.6.11. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости.

Изменение принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов не выявлены. Резерв под обесценение запасов не создавался.

2.6.12. Особенности бухгалтерского учета вида деятельности:

В целях учета затраты на строительство недвижимости, в том числе недвижимости возводимой за счет целевых и инвестиционных средств учитываются в составе внеоборотных активов. Затраты на строительство объектов аккумулируются на счете 08.3 «Строительство объектов ОС» с разбивкой по строительным площадкам, объектам учета строительства, видам и статьям затрат.

Формирование затрат по счету 08.3 «Строительство объектов ОС» прекращается на дату приемки в эксплуатацию законченных строительством объектов определяемой датой получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. На дату приемки объекта в эксплуатацию затраты, аккумулированные по счету 08.3 «Строительство объектов ОС» переносятся на счет 08.6 «Объекты для передачи инвесторам» и (или) 08.4 «Приобретение объектов ОС» в части проектных площадей, введенных в эксплуатацию.

Фактические затраты по строительству объекта учета, произведенные за счет средств целевого финансирования участников (инвесторов), определяются исходя из среднеарифметического показателя стоимости 1 кв.м. площади объекта строительства.

Затраты по объекту целевого финансирования (отдельно взятой квартиры, помещения) определяются путем умножения его проектной площади на среднеарифметический показатель стоимости 1 кв.м.

Использование средств целевого финансирование, признание расходов за счет средств целевого финансирования осуществляется при завершении мероприятия целевого финансирования.

Целевые средства дольщиков и иных инвесторов, полученные на строительство недвижимости признаются использованными и списываются со счета 86 в момент передачи недвижимости дольщику или инвестору.

Финансовый результат от долевого строительства (экономия застройщика) отражается в декларации по налогу на прибыль в составе внереализационных доходов при условии передачи по акту объекта финансирования застройщику (инвестору).

Застройщик в целях расчета налога на прибыль, итоги расходования целевых средств участников долевого строительства (инвесторов) - **выявления их экономии или перерасхода,** определяет **в целом по объекту недвижимости**. Экономия или перерасход определяются в течение периода от начала передачи объектов долевого строительства (инвестирования) до даты передачи последнего объекта дольщику (инвестору) по акту в рамках одного объекта недвижимости.

В случае если процедура передачи объектов долевого строительства (инвестирования) одного многоквартирного дома (иного объекта недвижимости) осуществляется в течение нескольких налоговых (отчетных) периодов, экономия или перерасход признаются доходом или расходом, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам. При этом в целях соблюдения принципа равномерности признания доходов и расходов, при расчете налога на прибыль, применяется следующая методика:

В течение отчетного (налогового) периода до момента сдачи последнего объекта долевого строительства (инвестирования) дольщику (инвестору) подводятся промежуточные итоги расходования целевых средств (средств инвестирования). Экономия или перерасход определяются на дату подписания акта приема - передачи квартиры (иного объекта) дольщику. Экономия или перерасход определяются по каждому объекту недвижимости отдельно. Итоговая сумма экономии или перерасхода по конкретному объекту недвижимости на отчетную дату рассчитывается суммированием финансового результата, сложившимся по объектам долевого строительства (инвестирования), переданным по актам в течение отчетного (налогового) периода до отчетной даты. Экономия или перерасход по промежуточным итогам относится в состав внереализационных доходов или расходов.

В случае если процедура передачи квартир (иных объектов) одного многоквартирного дома (иного объекта недвижимости) осуществляется в течение нескольких налоговых (отчетных) периодов, то итоговый финансовый результат (экономия или перерасход) по объекту недвижимости оценивается с учетом уже признанных в прошлых налоговых (отчетных) периодах прибылей или убытков.

2.6.13. Более подробная расшифровка и движение статей Бухгалтерского баланса за 2023 год отражена в разделе 3 настоящих Пояснений.

2.6.14. Организация обеспечивает раздельный учет НДС, предъявленный поставщиками и подрядчиками в рамках строительства.

НДС, предъявленный подрядчиками и продавцами при строительстве объекта, весь отражается по счету 19.01 в разрезе каждого предъявленного счета-фактуры. Распределение входного НДС, числящегося на счете 19.01, по затратам на строительство помещений, реализация которых подлежит налогообложению НДС и по затратам на строительство помещения, реализация которых не подлежит налогообложению НДС, осуществляется на момент ввода дома (очереди строительства) в эксплуатацию, на основании разбивки проектных площадей, фаз строительства объекта с учетом ограничения, установленного ст.173 НК РФ.

Суммы НДС, по затратам на строительство помещений, реализация (выбытие) которых не подлежит налогообложению, на момент ввода их в эксплуатацию списывается со счета 19.01 на счет 08.6 и увеличивает стоимость данных помещений.

Информация о суммах НДС, предъявленных подрядчиками и продавцами при строительстве объекта строительства, и отраженных на отчетную дату по счету 19.01, раскрывается в отчетности в форме №1 «Бухгалтерский баланс» в составе Запасов.

2.7. Расшифровка некоторых статей Бухгалтерского баланса (форма № 1):

- по статье «Запасы» (стр.1210) отражается:
- затраты на строительство объектов ОС;
- стоимость материалов, связанных со строительством;
- стоимость готовой продукции;
- стоимость товаров для перепродажи;
- стоимость по незаконченным отделочным работам по квартирам и прочими расходами, связанными со строительными объектами;
- НДС по строительным затратам.
- по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) отражается остаток:
- денежных средств на расчетных счетах;
- денежных средств в кассе Общества;
- аккредитивов полученных.
- по статье «Прочие оборотные активы» (стр.1260) отражаются данные бухгалтерского учета по:
- счету 97 «Расходы будущих периодов» (лицензии на программные продукты, страховые полисы по страхованию деятельности заказчика-застройщика, страховые полиса по страхованию автомобилей, находящихся в собственности общества);
- по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных».
-по статье «Прочие долгосрочные обязательства» (стр.1450) отражается задолженность по счету 86 «Целевое финансирование», то есть это денежные средства, полученные от дольщиков в качестве средств целевого финансирования в рамках заключенных договоров долевого участия по непереданным по актам приема-передачи квартирам.

-по статье «Доходы будущих периодов» (стр.1530) отражается сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов», что является суммой вознаграждения застройщика в соответствии с заключенными договорами долевого участия по строящимся объектам, по которым еще не получено разрешение на ввод в эксплуатацию.

- по статье «Заемные средства» (долгосрочные (стр.1410) / краткосрочные (стр.1510)) отражается задолженность по полученным кредитам и займам (сумма непогашенного основного долга и сумма начисленных, но непогашенных процентов).

2.8. Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества не установлено.

2.9. Государственная помощь и поддержка отсутствует.

2.10. События после отчетной даты:

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Решения о ликвидации Общества года не принимались

Чрезвычайные ситуации, приводящие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) отсутствуют.

# 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

### 3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценени | поступило | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценени |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 23 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | **5110** | за 20 22 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |
| | | за 20 22 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | ( - ) |

### 3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г.[4] | На 31 декабря 20 22 г.[2] | На 31 декабря 20 21 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |

## 3.2. Основные средства

### 3.2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [4] | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [5] | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 23 г.[1] | **0** | **( 0 )** | **128826** | **( 0 )** | **40** | **( 0 )** | **0** | **0** | **128826** | **( -40 )** |
| | **5210** | за 20 22 г.[2] | **0** | **( 0 )** | **0** | **( 0 )** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 127200 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 127200 | ( 0 ) |
| *Земельные участки* | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Сооружения* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 1626 | ( 0 ) | 40 | ( 0 ) | 0 | 0 | 1626 | ( -40 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Машины и оборудование* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( ) |
| *Транспортные средства* | | За 20 ___ г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 20 ___ г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | За 20 ___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | **5230** | За 20 ___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | | За 20 ___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| *(группа объектов)* | | За 20 ___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| *(группа объектов)* | | За 20 ___ г.[1] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |
| | | За 20 ___ г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | ( - ) |

### 3.2.2. 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 20 23 г.[1] | **0** | **1743** | **( 1626 )** | **( 0 )** | **117** |
| | **5250** | за 20 22 г.[2] | **0** | **0** | **( 0 )** | **( 0 )** | **0** |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | 0 | 1743 | ( 1626 ) | ( 0 ) | 117 |
| *г.Липецк ЖК ул.Перова* | | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 23 г.[1] | За 20 22 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 1626 | 0 |
| в том числе: *машины и оборудование* | | 0 | 0 |
| *сооружения* | | 1626 | 0 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | 0 | 0 |
| в том числе: *сооружения* | | ( 0 ) | ( 0 ) |

## 3.3. Финансовые вложения

### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | За 20 ___ г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| | **5311** | за 20 ___ г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | За 20 ___ г.[1] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| *(группа, вид)* | | за 20 ___ г.[2] | - | - | - | ( - ) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 23 г.[1] | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **5315** | за 20 22 г.[2] | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Вклад* | | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Депозитные счета* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Займы выданные* | | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 23 г.[1] | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **5310** | за 20 22 г.[2] | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## 3.4. Запасы

### 3.4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г.[1] | **0** | **( 0 )** | **110598** | **( 24580 )** | **0** | **0** | **x** | **86018** | **( 0 )** |
| | 5420 | за 2022 г.[2] | **0** | **( 0 )** | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **x** | **0** | **( 0 )** |
| в том числе: | | за 2023 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 28023 | ( 20464 ) | 0 | 0 | 0 | 7559 | ( 0 ) |
| *Материалы* | | за 2022 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Капитальные вложения г.Липецк ЖК ул.Перова* | | за 2023 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 76366 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 76366 | ( ) |
| | | за 2022 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( ) |
| *Незавершенное производство* | | за 2023 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 6209 | ( 4116 ) | 0 | 0 | 0 | 2093 | ( 0 ) |
| | | за 2022 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Готовая продукция, товары* | | за 2023 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 2022 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |

### 3.4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г.[4] | На 31 декабря 2022 г.[2] | На 31 декабря 2021 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| *(группа, вид)* | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| *(группа, вид)* | | - | - | - |
| | | - | - | - |

## 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[3] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [4] | погашение | списание на финансовый результат [5] | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 23 г.[1] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5521 | за 20 22 г.[2] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *(вид)* | | за 20 22 г.[2] | - | ( - ) | - | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 23 г.[1] | **0** | **( 0 )** | **137047** | **0** | **( 31995 )** | **( 0 )** | **0** | **0** | **105052** | **( 0 )** |
| | 5530 | за 20 22 г.[2] | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **( 0 )** | **( 0 )** | **0** | **0** | **0** | **( 0 )** |
| *Покупатели и заказчики* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 66 | 0 | ( 66 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Поставщики и подрядчики* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 75203 | 0 | ( 31929 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 43274 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Задолженность дольщиков* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 61778 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 61778 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *по расчетам с бюджетом* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| *Прочие дебиторы* | | за 20 23 г.[1] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | ( 0 ) | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| Итого | 5500 | за 20 23 г.[1] | **0** | **( 0 )** | **137047** | **0** | **( 31995 )** | **( 0 )** | **0** | x | **105052** | **( 0 )** |
| | 5520 | за 20 22 г.[2] | **0** | **( 0 )** | **0** | **0** | **( 0 )** | **( 0 )** | **0** | x | **0** | **( 0 )** |

## 3.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9] | погашение | списание на финансовый результат [9] | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |
| | 5571 | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | - | ( 0 ) | ( - ) | ( - ) | 0 |
| в том числе: | | за 20 23 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |
| *Поставщики и подрядчики* | | за 20 22 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 21 г.[1] | 144 | 191045 | 0 | ( 140754 ) | ( 0 ) | 0 | 50435 |
| | 5580 | за 20 20 г.[2] | 0 | 150 | 0 | ( 6 ) | ( 0 ) | 0 | 144 |
| *Поставщики и подрядчики* | | за 20 23 г.[1] | 144 | 186474 | 0 | ( 137985 ) | ( 0 ) | 0 | 48633 |
| | | за 20 22 г.[2] | 0 | 150 | 0 | ( 6 ) | ( 0 ) | 0 | 144 |
| *Задолженность перед персоналом организации* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 264 | 0 | ( 264 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| *Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 1251 | 0 | ( 961 ) | ( 0 ) | 0 | 290 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| *Покупатели и заказчики* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| *Расчеты с дольщиками* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| *Прочие кредиторы* | | за 20 22 г.[1] | 0 | 3056 | 0 | ( 1544 ) | ( 0 ) | 0 | 1512 |
| | | за 20 21 г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | | за 20 ___ г.[1] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| | | за 20 ___ г.[2] | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) | ( 0 ) | 0 | 0 |
| Итого | 5550 | за 20 22 г.[1] | 144 | 191045 | 0 | ( 140754 ) | ( 0 ) | x | 50435 |
| | 5570 | за 20 21 г.[2] | 0 | 150 | 0 | ( 6 ) | ( 0 ) | x | 144 |

Директор Орюпин Е.В.

«18» марта 2024 года