



Общество с ограниченной
ответственностью
Специализированный застройщик

«Первостроитель»

ИНН3827027815 КПП 381001001

ОГРН 1083827000993

666034, Россия, Иркутская область,

г. Шелехов, 8 квартал, дом 16 А

тел. (39550) 6-21-19, 8 914 9279974

ПАО «Байкальский банк Сбербанк» г. Иркутск

БИК 042520607, К/с 30101810900000000607, Р/с 40702810818350015149

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО Специализированный застройщик «Первостроитель»

за 2023 год

Содержание

1. Данные об организации.....	3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	3
3. Сведения о долях	4
4. Существенные элементы учетной политики.....	4
5. Пояснения существенных статей бухгалтерского баланса.....	7
6. Пояснения существенных статей отчета о финансовых результатах.....	9
7. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах	9
8. Информация о связанных сторонах.....	10
9. События после отчетной даты.....	11
10. Информация о получении государственной помощи.....	12

1. Данные об организации

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Первостроитель», сокращенное наименование - ООО Специализированный застройщик «Первостроитель».

Юридический адрес организации: 666034, Россия, Иркутская область, г. Шелехов, квартал 8, дом 16 А

Основной вид деятельности: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Факты об организации: 8 лет на рынке; 2 дополнительных видов деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату 2 человека.

Состав членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор – единственный участник общества является гражданин Российской Федерации Гринберг А.И. Функции единоличного исполнительного органа преданы по договору управляющей компании – ООО «Химико – металлургическая компания» (ОГРН 1133850035417, ИНН 381033308).

Ревизионная комиссия - Жилин Сергей Валентинович – финансовый директор.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3827027815

Организация имеет/не имеет обособленное подразделение по адресу: не имеет.

Организация имеет/не имеет филиалов, зарегистрированный по адресу: не имеет.

Организация является / не является субъектом малого предпринимательства: является.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Центр финансового контроля», ОГРН 1227700197361, ИНН 9709079575, 109544, г.Москва, м.о. Таганский, пер. Ковров, д.15, кв.46)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на управляющую компанию ООО «ХМК» согласно договору оказания услуг № 20 от 01.02.2018 г. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и правил, принятых в учетной политике.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств, включая инвентаризацию арендованного имущества, проведенной в полном объеме в период с 25 декабря 2023 г по 11 января 2024 г

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основании допущения о том, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Организация в 2023 году осуществляла деятельность в условиях неопределенности, связанной с санкционным давлением недружественных стран. Организация адаптировалась к новым условиям.

В организации принято Положение о внутреннем контроле. Система внутреннего контроля, действующая в организации, автоматизирована, что позволяет своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

Организация не осуществляла продажи активов, которые привели бы к прекращению какого-либо вида деятельности в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах содержит показатели, раскрытые в отчете об изменении капитала, в отчете о движении денежных средств, в табличных формах и в настоящих пояснениях.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2023 года, в нем раскрыта информация обо всех активах, обязательствах, а также об источниках финансирования. Раскрытие информации существенных показателей отчетности отражены в прилагаемых таблицах и настоящих пояснениях, предусмотренных федеральными стандартами и особенностями деятельности организации, оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации, в тысячах рублей.

3. Сведения о долях

ФИО учредителя	Доля	Стоимость	С какой даты
Гринберг Андрей Игоревич	100 %	10 000 000,00	2019

4. Информация об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 6 от 31 декабря 2017 года, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) с использованием компьютерной техники и программы 1С: Бухгалтерия 8, ред.3.0.

Учетная политика сформирована, исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетной политике не предусмотрено раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, так как Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему

итогу соответствующей строки бухгалтерского баланса и (или) отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет более 5 процентов.

Организация не является участником совместной деятельности.

4.2 Основные средства и права пользования активами.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении отдельных объектов основных средств, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности и контроля за движением таких активов при эксплуатации осуществляется их учет на забалансовом счете в разрезе МОЛ и объектов.

В 2023 г. в бухгалтерском учете формируется стоимость основных средств на сч. 08.03, производится ремонт 3-х нежилых помещений для использования их в качестве офисов для деятельности общества, а также предоставление помещения за плату (в аренду). Ремонт проводится в 3-х помещениях одновременно. Одно нежилое помещение куплено за плату, два нежилых помещения переведены из состава готовой продукции (ранее планировалось реализовать помещения), все помещения в «черновой» отделке и располагаются на первом этаже жилого дома № 6 во 2 квартале г. Шелехова. На отчетную дату 31 декабря 2023 г. конечная стоимость не сформирована, ведутся электромонтажные, сантехнические, отделочные работы. Ввести в эксплуатацию планируется во 2 квартале 2024 г.

Не признается право пользования активом при заключении краткосрочных договоров аренды (на срок менее 12 месяцев), договоров аренды на предметы, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. рублей. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды.

Неотделимые улучшения в объекты аренды, отвечающие признакам, установленным ФСБУ 26/2020, признаются отдельными объектами основных средств

Организация учитывает за балансом арендованные основные средства в оценке, установленной договором, по объектам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется.

4.3 Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, а при приобретении запасов, в отношении которых у организации имеется обязанность по утилизации (демонтажу, восстановлению окружающей среды), их стоимость увеличивается на сумму оценочного обязательства.

Единицей учета запасов Организация устанавливает отдельный объект.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Организация формирует резерв под обесценение запасов с периодичностью один раз в год, на дату окончания года при наличии превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж.

К прямым затратам, которые прямо относятся на формирование стоимости готовой продукции относятся: общестроительные, электромонтажные, сантехнические, отделочные и прочие. Указанные затраты отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств». К косвенным затратам, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся затраты: оплата труда, налоги и страховые взносы с заработной платы, чистовая отделка не реализованных готовых жилых помещений, реклама, охрана объекта и прочие. Указанные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на прочие расходы счет 90.08 «Управленческие расходы».

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

4.4 Финансовые вложения краткосрочные и долгосрочные.

Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений, способных приносить экономические выгоды (доходы) в будущем, при наличии надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование прав у организации на финансовые вложения, а также, переход к организации финансовых рисков.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (ценные бумаги, доли в уставном капитале, выданные займы, и т.п.) Учет ведется в разрезе каждого эмитента, организаций, участником которых является Организация, организациям-заемщикам, договорам.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем организации на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям более или менее года.

4.5 Расходы будущих периодов.

Расходы, признанные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.

В составе РБП учитываются электронно-цифровая подпись, домен, право пользование (лицензия) бухгалтерской программы 1С, подписка.

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы относятся пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные, соответственно, долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы, а краткосрочные по строке прочие оборотные активы.

4.6 Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации готовой продукции – жилых помещений (квартир) и нежилых помещений в построенных жилых домах.

Остальные доходы относятся к прочим.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы: фактическая себестоимость квартир, управленческие расходы.

Остальные расходы признаются прочими расходами.

4.7 Оценочные обязательства и оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», приказ МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует следующие виды оценочных обязательств:

- по гарантийным обязательствам Застройщика.

Резерв сомнительных долгов не формируется.

4.8 Расчеты по налогу УСН.

Учет расчетов по налогу УСН ведется в соответствии со статьей 346.21 НК РФ.

Текущий налог УСН определяется по данным налогового учета.

5. Пояснение к существенным показателям бухгалтерского баланса

5.2 Информация о балансовой стоимости капитальных вложений, их выбытии в отчетном периоде приводится в таблице 2.2-2.3, являющиеся приложением к настоящим пояснениям.

По результатам инвентаризации не выявлено признаков обесценения капитальных вложений.

Прибыль (убыток), связанный с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, отсутствует.

В организации отсутствует инвестиционная недвижимость.

5.3 Информация о наличии и движении по группам основных средств за отчетный период, о накопленной амортизации, об основных средствах в залоге отражаемая в таблицах № 2.1, 2.3, 2.4, являющихся приложением к настоящим пояснениям.

Организация не имеет в собственности объекты, земельные участки, стоимость которых не погашается.

Организация не пользуется арендованными земельными участками на долгосрочной основе без права выкупа.

Договоры аренды имущества краткосрочного характера отражены в таблице 2.4 пояснений.

Организация не проводила переоценку основных средств, по причине отсутствия таковых.

Деятельность осуществлялась на арендованном имуществе – до 31.10.2023 года по договору аренды помещений (офис) №30 от 01.09.2016 с ООО «Самсон», аренда отражалась на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», с 15.11.2023 г. по договору Субаренды нежилого помещения №2 от 15.11.2023 г.

5.4 Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2023 составили 15 454 тыс. руб. и отражены в балансе по строке 1230 в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

5.5 Организация при составлении отчетности применяет ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств, утвержденное приказом МФ РФ от 02.02.2011 г. №11н., на основании которого отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов.

Открытые в кредитных организациях депозиты сроком менее трех месяцев отражены в составе денежных эквивалентов.

Денежных потоков, не указанных в п.9-11 ПБУ 23/2011, организация не имеет.

5.6 У организации в отчетном периоде отсутствуют объекты финансовых вложений, информация по которым подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 19/02.

5.7 По итогам инвентаризации расчетов, исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности резерв сомнительных долгов не создавался.

5.8 Организация в 2023 г. не привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств и на инвестиции

Поручителей по полученным займам нет.

Размер непогашенных обязательств перед займодавцем на 31.12.2023 г. составил 66 000 тыс. руб.

Наименование кредитной организации и(или) займодавца	№ договора	Сумма кредиторской задолженности по кредитам и займам, с учетом процентов, на 31.12.2023 г.	Дата погашения обязательств	Обеспечение: залог, поручительство
Гринберг Андрей Игоревич	б/н от 29.08.2016	66 000 092,83	2 квартал 2024 г.	отсутствует

5.9 Величина капитала организации в целом составила 17 703 тыс. руб. (строка 3300 ОИК), что соответствует строке 1300 бухгалтерского баланса. Изменение величины капитала в отчетном периоде произошло за счет чистой прибыли.

Организация не проводила корректировки, связанные с изменением учетной политики, связанные с исправлением существенных ошибок в бухгалтерском учете.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Организация не создавала фонды на финансирование инвестиционных проектов, на социальную поддержку сотрудников, работающих и не работающих в организации.

5.11 Организация как субъект малого предпринимательства (применения специального налогового режима) не применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на УСН определяется на основе налоговой декларации по налогу УСН и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по УСН.

5.12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1 В Отчете о финансовых результатах – организация, согласно учетной политике, отразила доходы и расходы по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего 2022 года.

Доходы по видам деятельности составили:

(тыс.руб.)

Доходы по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Продажа товаров	244 458	130 770
Прочие	4 437	130
Сдача имущества в аренду		
ИТОГО:	248 895	130 900

6.2 Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат:

материальные затраты – 57 тыс. руб.,

оплата труда – 1 917 тыс. руб.,

отчисления на страховые взносы – 385 тыс. руб.,

прочие затраты – 13 331 тыс. руб.

6.3 В Отчете о финансовых результатах организация отразила прочие доходы и, соответственно, прочие расходы.

Прочие доходы :

- доходы от реализации запасов 4 437 тыс. руб.

- доходы от размещения денежных средств в краткосрочный депозит 430 тыс. руб.

Прочие расходы: расходы от реализации запасов составили 4 537 тыс. руб. из них:

- стоимость реализованных запасов – 4 311 тыс. руб.,

- услуги банков – 211 тыс. руб.

- эцп и прочее – 16 тыс. руб.

7. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах

7.1 Организация сформировала оценочные обязательства по предстоящим расходам по гарантийным обязательствам, информация по которым приводится в таблице № 7, являющейся приложением к настоящим пояснениям.

7.2 Оценочные обязательства отражены по расчету Застройщика.

7.3 Неиспользованный и до начисленный размер резерва, перенесен на 2024 год .

7.4 Организация по условиям договоров участия в долевом строительстве (после 2018 г.) и договоров купли-продажи жилых помещений, гарантирует качество строительства объекта и у организации существует обязанность ее исполнения, вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, в течении установленного гарантийного срока по видам работ (конструкций, имущества).

Резерв по гарантийным ремонтам признается в учете в момент передачи работ, услуг, товаров и корректируется до текущей обоснованной оценки на годовую отчетную дату. Изменения в стоимостной оценке относятся на финансовый результат. Показатель созданного резерва на 31.12.23 составил – 517 тыс. руб.

7.5 У организации не имеются условные обязательства в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, в том числе связанным сторонам.

8. Информация о связанных сторонах

8.1 Организация осуществляла операции со связанными сторонами на условиях, аналогичных условиям совершения сделок между несвязанными сторонами и не выходила за рамки обычной деятельности.

Перечень связанных сторон

Наименование	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия, контроля
Гринберг Андрей Игоревич	Участник	100 %
ООО «ХМК-Строй»	Участник Генеральный директор управляющей компании – ООО «ХМК»	100 %
ООО «ХМК»	Участник, Генеральный директор	30 %
ООО «Самсон»	Генеральный директор управляющей компании – ООО «ХМК»	
ООО «ХМК-Инжиниринг»	Участник	100 %

Информация по операциям со связанными сторонами за 2023 год и остаткам расчетов на 31.12.23

Группа/характер взаимоотношений/наимено	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Задолженность, тыс. руб.	Сроки погашен
---	---------------	------------------	--------------------------	---------------

вание		за 2023 г	на 31.12.23	ия
Гринберг А.И.	Возврат займа и процентов.	266 190	66 000	2 квартал 2024
ООО «ХМК-Строй»	Кредиторская задолженность		7 294	1 квартал 2024
ООО «ХМК-Строй»	Дебиторская задолженность		9 854	1 квартал 2024

8.2 Дебиторская задолженность связанных сторон существенна, составляет 64 % от общей суммы дебиторской задолженности и контролируется. Резерв сомнительных долгов не создавался.

8.3 Кредиторская задолженность носит не существенный характер и контролируется.

8.4 Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Гринберг Андрей Игоревич – генеральный управляющей компании – ООО «ХМК»;
- Жилин Сергей Валентинович – финансовый директор управляющей компании – ООО «ХМК»;

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

- краткосрочные вознаграждения – 2 141 тыс. руб. - иные вознаграждения не выплачивались.

9. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах у Организации отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Организация после отчетной даты продолжает деятельность в условиях, вызванных санкционной политикой в отношении России, и связанных с этим последствием, а также в условиях экономической неопределенности в обозримом периоде.

Указанные события не могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в отношении организации в связи с тем, что основные затраты на строительство объектов уже понесены. Рынок сбыта находится в г. Шелехов Иркутской области и строительство квартир эконом-класса другими застройщиками не осуществляется.

Остаются следующие риски:

- инфляционные риски;

- риски снижения покупательского спроса на квартиры.

Организация не может оценить конкретных величин такого негативного влияния, организация стремится соблюдать устойчивые условия финансового состояния.

Чистые активы организации имеют положительное значение и составляют 17 703 тыс. руб., просроченных кредитов, займов нет. Рентабельность капитала возросла.

Ключевой управленческий персонал сохранен.

Платежеспособность и ликвидность финансовых показателей удовлетворительная.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует организация.

Однако, руководство Организации, оценивает, что обстоятельства, описанные в настоящем пояснении о событиях после отчетной даты, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать деятельность непрерывно.

Организация не является участником судебных споров.

Организация не является участником судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

10. Государственная помощь

10.1 Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

На 31.12.2023 величина уставного капитала организации составляет 10 000 тыс. руб. и состоит из 100 долей. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Доли ООО Специализированный застройщик «Первостроитель» в собственности самой организации отсутствуют.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор Управляющей
Компании – ООО «УМК»

25 марта 2024



Гринберг А.И.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	166 698	17 807	(171 424)	-	13 081
	5250	за 2022г.	178 703	141 992	(153 997)	-	166 698
в том числе:							
Блок-секция №12	5241	за 2023г.	166 698	4 726	171 424	-	-
	5251	за 2022г.	49 359	117 339	-	-	166 698
Нежилое помещение № 10/3-Н. S=57м2	5242	за 2023г.	-	4 871	-	-	4 871
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение № 10/1-Н. Кад-й номер 38:27:000102:743	5243	за 2023г.	-	3 510	-	-	3 510
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение № 10/4-Н. S=82,2 м2 Кад-й номер 38:27:000102:746	5244	за 2023г.	-	4 700	-	-	4 700
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-секция №10	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	66 555	7 367	73 922	-	-
Блок-секция №11	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	62 790	17 285	80 075	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 524	2 511	2 511
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гринберг Андрей Игоревич

(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	14 241	-	8 016	-	(4 383)	-	-	-	-	-	17 874	-	-
	5530	за 2022г.	53 515	-	3 624	-	(43 529)	-	-	-	-	631	14 241	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	11 354	-	5 596	-	(1 496)	-	-	-	-	-	15 454	-	-
	5532	за 2022г.	53 514	-	1 369	-	(43 529)	-	-	-	-	-	11 354	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 887	-	2 395	-	(2 887)	-	-	-	-	-	2 395	-	-
	5533	за 2022г.	1	-	2 256	-	-	-	-	-	-	631	2 887	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	14 241	-	8 016	-	(4 383)	-	-	X	-	-	17 874	-	-
	5520	за 2022г.	53 515	-	3 624	-	(43 529)	-	-	X	-	631	14 241	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	312 110 296 610	- 15 500	- -	(246 190) -	- -	- -	- -	- -	65 920 312 110
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	312 110 296 610	- 15 500	- -	(246 190) -	- -	- -	- -	- -	65 920 312 110
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	29 229 13 708	2 552 7 057	- 13 830	(24 385) (5 996)	- -	- -	- -	631 -	7 395 29 229
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	8 138 1 007	2 552 7 327	- -	(3 377) (196)	- -	- -	- -	- -	7 313 8 138
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	947 3 229	- (284)	- 335	(945) (2 963)	- -	- -	- -	631 -	2 947
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	20 080 9 415	- -	- 13 494	(20 000) (2 829)	- -	- -	- -	- -	80 20 080
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	64 57	- 15	- -	(64) (8)	- -	- -	- -	- -	- 64
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	341 339 310 318	2 552 22 557	- 13 830	(270 575) (5 996)	- -	X X	- -	631 -	73 315 341 339

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Гринберг Андрей Игоревич
(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	57	3
Расходы на оплату труда	5620	1 917	2 315
Отчисления на социальные нужды	5630	385	522
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 331	6 080
Итого по элементам	5660	15 690	8 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	200 332	89 478
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	216 022	98 398

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

Руководитель

(подпись)

Гринберг Андрей Игоревич

(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	431	147	(60)	-	517

Руководитель

(подпись)

Гринберг Андрей Игоревич

(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.