

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО «Смольный Квартал»

2023 г.

1. Общие вопросы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Смольный Квартал»

Сокращённое наименование: ООО «Смольный Квартал»

Место нахождения общества: 190031, г. Санкт-Петербург, Казанская ул., дом 44, лит. А, пом. 8Н

Уставный капитал общества составляет: **1 500** тыс. руб.

и состоит из одной доли номинальной стоимостью 1 500 тыс.руб., что составляет 100% Уставного капитала. Единственным участником Общества является ПАО "Группа ЛСР".

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

В 2023 году Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

В 2023 году руководство текущей деятельностью в соответствии с решением №2/2022 от 15.12.2022г. единственного участника Общества осуществлялось генеральным директором Бельшевым Д.А.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Средняя численность работающих за отчетный период составила: **1** человек.

Численность работающих на 31 декабря 2023 года: **1** человек.

2. Финансовые показатели деятельности

Таблица 2.1. Финансовые показатели деятельности организации

Формула расчёта	На конец года (за отчётный год)	На начало года (за предшеств. год)	Рекоменд. значения (от и до)		Примечания
Коэффициент концентрации собственного капитала (автономии)					
капитал и резервы (стр.1300)/ валюта баланса (стр.1700)	0,98	0,98	0,5	0,7	Зависимость от заемных источников отсутствует, своих средств достаточно
Коэффициент финансовой зависимости					
валюта баланса (стр.1700) / капитал и резервы (стр.1300)	1,02	1,02	1,4	2,0	Финансовая независимость от привлеченных ресурсов предприятия удовлетворительна.
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств					
обязательства (стр.1400 + стр.1500)/ капитал и резервы (стр.1300 Баланс)	0,02	0,02	0,7	1,0	Размер обязательств на рубль собственного капитала не превышает рекомендуемые значения.
Коэффициент текущей ликвидности (коэффициент покрытия общий, КОП)					
оборотные активы (стр.1200) / краткосрочные обязательства (стр.1500 Баланс)	48,99	49,23	2,0	2,0	Предприятие способно погасить текущие обязательства за счёт текущих активов.
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности					
(краткосрочная ДЗ из стр.1230 +фин.вложения стр.1240 +денежные средства стр.1250) / краткосрочные обязательства стр.1500 (Баланс)	48,99	49,23	0,8	1,0	Предприятие способно погасить текущие обязательства немедленно за счет средств на счетах и поступлений по расчетам с дебиторами.
Коэффициент абсолютной ликвидности					
(краткосрочные фин.вложения стр.1240 +денежные средства стр.1250) / краткосрочные обязательства стр.1500 (Баланс)	0,08	0,11	0,2	0,2	Способность предприятия погасить немедленно краткосрочны обязательства за счёт средств на счетах и финансовых вложений ниже рекомендуемого значения. Коэффициент снизился в отчётном году.
Коэффициент рентабельности основной деятельности					
прибыль от продаж стр.2200 / (затраты стр.2120 +стр.2210 +стр.2220 ОФР)	-1,00	-1,00	0,0	0,3	Ресурсы предприятия используются недостаточно эффективно.
Коэффициент устойчивости экономического роста					
чистая прибыль - дивиденды стр.1370 / собственный капитал стр.1300 Баланс	1,00	1,00	0,4	0,6	Финансово-хозяйственная деятельность обеспечивает устойчивый экономический рост.

3. Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет организации осуществляется ООО "ЛСР" в рамках договора на оказание услуг от «31» июля 2013 г. № 48-ВУ.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31.10.23 - имущества, по состоянию на 31.12.23 - активов, резервов и финансовых обязательств.

Бухгалтерский учет в организации в отчетный период осуществлялся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», учетной политикой, составленной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также с действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Организацией ведется отдельный учет операций, подлежащих обложению НДС по различным ставкам (ст. 164 НК РФ), освобожденных от налогообложения (ст. 149 НК РФ) и не признаваемых объектом налогообложения (п. 2 ст. 146 НК РФ), а так же отдельный учет расходов, осуществляемых по операциям, подлежащим обложению НДС и освобожденным от налогообложения (ст. 170 НК РФ).

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

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы в составе имущества организации отсутствуют.

3.1.2. Нематериальные активы, полученные в пользование

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
НМА, полученные в пользование	5195	-	3
в т.ч. (вид НМА):			
исключительные права		-	3

3.2. Основные средства

Основные средства в составе имущества Общества отсутствуют.

3.2.1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23	23

По действующему договору аренды предприятие признает арендные платежи в составе текущих расходов.

Договор	Предмет аренды	Основания не признания ППА	Расходы по договору за 2023 год	Арендные платежи по договору после 31.12.2022	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета	Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования
Дог. №К44/3 от 01.01.2014	рабочее место	неопределенный срок, сумма менее 300 тыс.руб.	-	23	-	-	-

3.3. Финансовые вложения, денежные средства и эквиваленты

Финансовые вложения и денежные эквиваленты в составе имущества Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Организация использует следующие способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам):

- товары отгруженные отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической полной себестоимости;
- товары, приобретенные для реализации в розницу, оцениваются по стоимости приобретения;
- оценка материалов при выбытии производится по средней себестоимости;
- оценка товаров при реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости, за исключением объектов недвижимости, оцениваемых при выбытии по себестоимости каждой единицы.

3.4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец года												
		На начало года		выбыло		на конец года		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости											
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления (минус возврат) и затраты	себестоимость и стоимость ВНА	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)										
Запасы - всего																				
	за 2023 г. 1	5400	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
	за 2022 г. 2	5420	3	(-)	-	(-)	(3)	(-)	-	(-)	x	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
в т.ч.: (группа, вид)	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	3	(-)	(-)	-	(-)	(3)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-

3.4.2. Расходы будущих периодов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. 4	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г. 5	тыс. руб.
Расходы будущих периодов в составе запасов	5460	-	-	3	
в т.ч.: (группа, вид)					
программы	код 000000029	-	-	3	

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, займы средства

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) 8	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	выбыло	списание на финансовый результат 8	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность и наоборот
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	5501 5521	за 2023 г. за 2022 г.	(-) (-)	(-) (-)	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510 5530	за 2023 г. за 2022 г.	(944 574) 3 959 239	(1 008 129) (1 008 129)	1 920 99 443	- -	(10 939) (1 354 534)	(36) (-)	1 068 63 555	(-) (-)	2 695 093 2 704 148	(943 506) (944 574)
в т.ч. покупатели		за 2023 г.	36 195	(36 195)	10	-	(10)	(-)	-	(-)	36 195	(36 195)
авансы выданные		за 2022 г.	36 195	(36 195)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	36 195	(36 195)
в т.ч. авансы выданные		за 2023 г.	2 (-)	(-)	312	-	(305)	(-)	-	(-)	9	(-)
прочие		за 2022 г.	99 368	(63 555)	78	-	(99 444)	(-)	-	(-)	2 658 889	(907 311)
		за 2023 г.	2 667 951	(908 379)	1 598	-	(10 624)	(36)	1 068	(-)	2 667 951	(908 379)
		за 2022 г.	3 823 676	(908 379)	99 365	-	(1 255 090)	(-)	-	(-)	2 695 093	(943 506)
Итого	5500 5520	за 2023 г. за 2022 г.	(1 008 129) (1 008 129)	(1 008 129) (1 008 129)	99 443 99 443	- -	(1 354 534) (1 354 534)	(36) (-)	1 068 63 555	(-) (-)	2 704 148 2 704 148	(944 574) (944 574)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности (авансы выданные) авансы на приобретение запасов на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		тыс. руб.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	943 505	944 574	1 043 938	35 809			
в т.ч.: (вид)								
покупатели		36 195	36 195	36 195	35 809			
авансы выданные		-	-	-	-			
прочие		907 310	908 379	908 379	35 809			

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	(-	(-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	(-	(-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	35 821	1 026	-	(1 031)	(6)	-	-
	5580	за 2022 г.	1 335 821	363	-	(1 300 363)	-	-	-
в т.ч.: (вид)									
поставщики и подрядчики		за 2023 г.	35 814	504	-	(509)	(-	-
		за 2022 г.	35 814	325	-	(325)	(-	-
задолженность перед персоналом организации		за 2023 г.	-	4	-	(4)	(-	-
		за 2022 г.	-	5	-	(5)	(-	-
задолженность перед гос. внебюджетными фондами		за 2023 г.	-	1	-	-	(-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	(-	-
задолженность по налогам и сборам		за 2023 г.	-	492	-	(492)	(-	-
		за 2022 г.	-	1	-	(1)	(-	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов		за 2023 г.	1 300 000	-	-	(1 300 000)	(-	-
прочие кредиторы		за 2023 г.	7	25	-	(26)	(6)	-	-
		за 2022 г.	7	31	-	(31)	(-	-
Итого	5550	за 2023 г.	35 821	1 026	-	(1 031)	(6)	x	35 810
	5570	за 2022 г.	1 335 821	363	-	(1 300 363)	-	x	35 821

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5580	35 809	35 809	35 809
в т.ч.:				
поставщики и подрядчики		35 809	35 809	35 809

3.6. Доходы и расходы

3.6.1. Доходы по обычным видам деятельности

В 2023 году доходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

3.6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы организации списываются в конце периода в себестоимость продаж в качестве условно-постоянных расходов.

Наименование показателя	Код	2023 г. 1		2022 г. 2		Изменение	Комментарий к изменениям
		Кол	тыс. руб.	Кол	тыс. руб.		
Расходы на оплату труда	5620	5	-	5	-	-	
Отчисления на социальные нужды	5630	1	-	1	-	-	
Прочие затраты	5650	425	-	228	197	Увеличение стоимости оказываемых услуг	
Итого по элементам	5660	431	-	234	197	-	
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	-	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	431	-	234	197	-	

Информация об экологической деятельности и затратах на энергоресурсы
 В отчётном году организация не осуществляла существенные мероприятия природоохранного назначения.

3.6.3. Прочие доходы

Наименование показателя	Код	2023 г. 1	2022 г. 2	тыс. руб.
Восстановление резервов		1 269		63 555
Поступления от продажи материалов		8		-
Суммы списания кредиторской задолженности		6		-
Возмещение расходов на госпошлину		200		-
Итого:	5690	1 483		63 555

3.6.4. Прочие расходы

Наименование показателя	Код	2023 г. 1	2022 г. 2	тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки		-		84
Суммы списания дебиторской задолженности		36		-
Начисления резервов		200		-
По оплате банковских услуг		22		28
Убытки прошлых лет		24		-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		9 295		-
Госпошлина		3		3
Итого:	5695	9 580		115

3.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток от на конец года	тыс. руб.
Оценочные обязательства	5700	-	1	-	-	1	
в т.ч.:							
резерв на предстоящую оплату отпусков	5702	-	1	0	-	1	

3.8. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в 2023 году отсутствовали.

3.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.	тыс. руб.
Получено бюджетных средств	5900	-		-
- всего:				

4. Налог на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату; текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль организации за отчетный период: -1705,6 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Раскрытие постоянных налоговых разниц, постоянного налогового дохода (расхода) за период.

Наименование показателя	Код	2023 г., тыс.руб.		2022 г., тыс.руб.	
		Разницы	ПНД(ПНР)	Разницы	ПНД (ПНР)
1	2	3	4	5	6
Постоянные налоговые разницы и ПНД (ПНР) за период	51001	2 201	440	-	-

Раскрытие временных налоговых разниц, отложенного налогового актива (обязательства) за период.

Наименование показателя	Код	2023 г., тыс.руб.		2022 г., тыс.руб.	
		Разницы	Активы/ Обязательства	Разницы	Активы/ Обязательства
1	2	3	4	5	6
Налогооблагаемые временные разницы и ОНО за период	51002		0		0
Вычитаемые временные разницы и ОНА за период	51003	10 729	2 146	(63 206)	(12 641)
Отложенный налог на прибыль за период	51004	10 729	2 146	(63 206)	(12 641)

Примечание. Знак разницы, актива и обязательства совпадает со знаком в отчете о финансовых результатах.

В настоящем разделе раскрывается состав строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса. Раскрывается стоимость объектов (групп объектов), составляющая не менее 5% суммы по указанной строке.

Раскрытие отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНА	Код	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налоговый убыток по данным налоговой декларации, подлежащий переносу на будущее, по ст. 283 НК РФ	1	1 907	70	
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2	188 702	188 393	201 104
ИТОГО:	6001	190 609	188 463	201 104

В настоящем разделе раскрывается состав строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса. Раскрывается стоимость объектов (групп объектов), составляющая не менее 5% суммы по указанной строке.

Раскрытие отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя, по которому рассчитывается ОНО	Код	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ИТОГО:	6002	-	-	-

5. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приложением к Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденному приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Наименование показателя	Код	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	51101	1 500	1 500	1 500
Чистые активы	51102	1 909 315	1 916 188	1 865 623

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Лица, контролирующие или оказывающие существенное влияние

В настоящем разделе раскрываются операции с юридическими и физическими лицами, контролирующими или оказывающими существенное влияние на организацию в силу участия в уставном капитале.

Таблица 6.1.1. Доля участия контролирующих лиц

№	Связанная сторона	Характер отношений	Конечная доля владения, % 31.12.2023
1	ПАО "Группа ЛСР"	Основное общество	100,00%
2	Физическое лицо	Бенефициарный владелец через ПАО "Группа ЛСР"	55,10%

6.2. Лица, контролируемые организацией

Лица, контролируемые организацией, отсутствуют.

6.3. Лица, входящие в Группу ЛСР

Предприятие входит в Группу ЛСР, объединяющую предприятия по производству строительных материалов, добыче и переработке нерудных ископаемых, оказанию механизированных услуг, девелопменту и строительству зданий.

Все предприятия, входящие в состав Группы ЛСР, являются связанными (п.7 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») как лица, контролируемые одним и тем же лицом (ПАО «Группа ЛСР»). В настоящем разделе раскрываются информация о связанных сторонах, входящих в состав Группы ЛСР, кроме информации, отражённой в разделах 6.1. и 6.2.

Таблица 6.3.1. Предприятия Группы ЛСР

№	Связанная сторона
1	АО "А Плюс Естейт"
2	ООО "ЛСР"
3	ООО "ЛСР. Недвижимость-СЗ"
4	АО "СКВ СПб"
5	ООО "Специализированный застройщик "ЛСР"

Таблица 6.3.2. Доходы от предприятий Группы ЛСР

Показатель	Связанная сторона	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
Прочие доходы	ООО "Специализированный застройщик "ЛСР"	8	-
	ИТОГО:	8	-

Таблица 6.3.3. Расходы и закупки от предприятий Группы ЛСР

Показатель	Связанная сторона	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
Приобретение товаров, работ, услуг	АО "А Плюс Естейт"	23	23
	ООО "ЛСР"	250	50
	ИТОГО:	273	73

Таблица 6.3.4. Дебиторская задолженность

Показатель	Связанная сторона	31.12.2023 тыс. руб.	Долгосрочная часть (>365 дней)	Краткосрочная часть (<365 дней)	31.12.2022 тыс. руб.
Прочие расходы	ООО "ЛСР. Недвижимость-СЗ" (договоры купли-продажи векселей)	1 617 341	-	1 617 341	1 617 341
	ООО "ЛСР. Недвижимость-СЗ" (соглашение об уступке права требования)	42 830	-	42 830	42 830
	АО "СКВ СПб" Дело А56- 73773/2019 от 05.07.2022, Постановление суда от 05.07.2022	91 338	-	91 338	99 364
	ИТОГО:	1 751 509	-	1 751 509	1 759 535

Таблица 6.3.5. Кредиторская задолженность

Показатель	Связанная сторона	31.12.2023 тыс. руб.	Долгосрочная часть (>365 дней)	Краткосрочная часть (<365 дней)	31.12.2022 тыс. руб.
Приобретение товаров, работ, услуг	ООО "ЛСР. УК"	-	-	-	5
	ИТОГО:	-	-	-	5

6.4. Связанные стороны через акционеров

Информация о связанных сторонах, контролируемых теми же лицами, которые контролируют ПАО "Группа ЛСР", отсутствует.

6.5. Основной управленческий персонал**Таблица 6.5. Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу**

№	Основной управленческий персонал	Сумма, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения (оплата труда и иные выплаты, включая страховые взносы)	5
	ВСЕГО:	5

7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Общую ответственность за создание системы управления рисками в организации и контроль за её эффективностью несёт Руководство организации.

Политика по управлению рисками, действующая в организации, разработана с целью установления принципов:

- выявления и анализа рисков;
- определения допустимых значений рисков;
- определения соответствующих механизмов контроля и мониторинга рисков и соблюдения установленных
- закрепления ответственности за участниками управления рисками.

Система управления рисками регулярно анализируется на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности организации.

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

Выделяются следующие группы рисков, связанные с деятельностью организации, в отношении каждой из которых

Финансовые риски:

Рыночный риск - это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать его в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Кредитный риск - связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при выполнении своих обязательств, связанных с финансовыми обязательствами, погашаемыми денежными средствами или иным финансовым активом. Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы гарантировать насколько это возможно, постоянное наличие у организации достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации организации.

Иные виды рисков:

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

7.1. Финансовые риски

7.1.1. Рыночный риск

Организация не имеет обязательств в валюте и не привлекает заемные средства.

7.1.2. Кредитный риск

в основном связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Степень подверженности кредитному риску зависит, в основном, от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Организация утвердила кредитную политику, согласно которой каждый новый покупатель проходит индивидуальный анализ на кредитоспособность, прежде чем ему предлагаются стандартные условия поставки и оплаты, существующие в организации.

На отчетную дату возникшая по всем основаниям дебиторская задолженность по срокам давности распределялась следующим образом:

В тыс.руб.	на 31 декабря отчетного года	Обесценение на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года	Обесценение на 31 декабря предыдущего года
Непросроченная	1 751 587	-	1 759 574	-
Просроченная свыше 180 дней	943 505	943 505	944 574	944 574
Итого	2 695 092	943 505	2 704 148	944 574

Организация создает резерв под обесценение по задолженности срок погашения которой в соответствии с условиями договора истек и срок просрочки составляет более чем 180 дней.

Сумма обесцененной торговой дебиторской задолженности в составе резерва по сомнительным долгам на отчетную дату составляла 36 195 тыс. руб.

Изменение резерва по сомнительным долгам в течение отчетного года было следующим:

Наименование показателя	Изменение суммы резерва (тыс. руб.)	
	За отчетный	За предыдущий период
Баланс на начало периода	944 574	1 008 129
Увеличение резерва за период	200	-
Уменьшение резерва за счет списания долга	-	-
Восстановление резерва (погашение долгов)	(1 269)	(63 555)
Баланс на конец периода	943 505	944 574

7.1.3. Риск ликвидности

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы организация в обозримом будущем выполняла все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая затруднений в получении заемных средств. Каждый год и квартал организация готовит бюджет денежных средств в целях прогнозирования потенциального дефицита ликвидности, а также выявления источников покрытия такого дефицита.

Показатели финансовой отчетности Общества, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков.

Финансовые риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Финансовый риск	Показатели финансовой отчетности и характер их изменения	Вероятность наступления
Валютный риск (риск обесценения рубля РФ)	Изменение цены приобретения материалов и основных средств иностранного производства: влияние на себестоимость и чистую прибыль. Курсовые разницы в составе Прочих доходов и расходов: влияние на чистую прибыль	Умеренная
Инфляционный риск	Изменение цены продаж продукции Общества и стоимости производства: влияние на выручку, себестоимость и чистую прибыль.	Высокая
Риск роста процентных ставок	Рост расходов на обслуживание заёмных средств: влияние на чистую прибыль.	Высокая

7.2.1. Правовые риски

7.2.1.1. Риски, связанные с изменением законодательства

• с изменением налогового законодательства:

Налоговая политика в отношении деятельности, осуществляемой организацией в Российской Федерации, по мнению организации, характеризуется стабильностью и последовательным внедрением налоговых преференций для всех участников рынка. Организация не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней. Организация не обладает информацией об изменении налогового законодательства, способного оказать существенное влияние на основную хозяйственную деятельность в следующем налоговом периоде. Принимая во внимание указанное, риски, связанные с изменением налогового законодательства, могут рассматриваться как минимальные в рамках деятельности как добросовестного налогоплательщика. Тем не менее, возможное повышение в будущем налоговой нагрузки на юридических лиц, обусловленное изменением законодательства, может оказать негативное влияние на показатели эффективности деятельности;

- с изменением требований по лицензированию основной деятельности организации либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): на дату окончания отчетного года основная деятельность организации не подлежит лицензированию. Организация не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

По оценке руководства, вероятность изменения требований законодательства по лицензированию данных видов деятельности не окажет влияния на деятельность организации;

- с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью организации (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Организация:

В настоящее время организация не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью акционерного общества, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности.

7.2.1.2. Риски, связанные с деятельностью организации

- с текущими судебными процессами, в которых участвует организация:

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

- с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ:

По состоянию на 31.12.2023 у организации нет дочерних предприятий и отсутствуют предоставленные обеспечения по обязательствам третьих лиц.

7.2.2. Страновые и региональные риски

Организация ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По мнению организации, риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе присутствия, заключаются в том, что резкое изменение политической и экономической ситуации могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и, тем самым, привести к ухудшению финансового положения всех субъектов предпринимательской деятельности, включая организацию.

Поскольку организация не ведет свою предпринимательскую деятельность за границей, а импортные товары, работы и услуги не составляют значительной доли в себестоимости продукции организации, постольку отсутствуют и риски, характерные для компаний, ориентированных на экспорт (импорт). Влияние указанных рисков на деятельность организации применительно к Российской Федерации и региону ее деятельности оценивается как незначительное.

Регион, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, не характеризуется повышенной опасностью, не является удаленным и труднодоступным.

7.2.3. Репутационные риски

Репутационный риск наступает вследствие негативного представления о финансовом положении организации. Длительная и успешная история предприятия позволяет сохранить доверие покупателей и заказчиков к организации.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности не осуществлялось, решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности не принимались. Решения о ликвидации и реорганизации не принимались.

10. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют на 31.12.23

11. Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности

В 2023 году Организацией не выявлено существенных ошибок.

12. Изменение оценочных значений

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений, влияющие на бухгалтерскую отчетность отчетного периода:

1. Изменение (уменьшение) резерва по сомнительным долгам составило 1 069 тыс. руб.

13. Участие в совместной деятельности

В отчетном году Организация не участвовала в совместной деятельности.

Генеральный директор


(подпись)

Бельшев Д.А.
(расшифровка подписи)

Начальник отдела БиНУ направления
"Строительные материалы" ДУиО



(подпись)

Акишева Е.М.
(расшифровка подписи)

по доверенности от 19.12.2022 № 8-СК, выданной ООО «Смольный Квартал»

Главный специалист отдела БиНУ
направления "Строительные материалы"
ДУиО


(подпись)

Леметти О.А.
(расшифровка подписи)

11 Марта 2024 г.