Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Инвестстрой»

1. Общие сведения

Полное наименование — *Общество с ограниченной ответственностью «Инвестстрой»*
Сокращенное наименование – *ООО «Инвестстрой»*
Юридический адрес — *350002, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Леваневского, д.185 оф.15*
Дата регистрации организации – *22.10.2009 года.*
ОГРН - *1092310004731*
ИНН - *2310141799*
КПП- *231001001*
Основной вид деятельности: капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
В отчетном периоде осуществлялись следующие виды деятельности: капиталовложения в собственность, осуществляемые за счет финансовых посредников; капиталовложения в движимое и недвижимое имущество; предоставление в аренду собственного движимого и недвижимого имущества; предоставление услуг общественного питания.

Основной ОКВЭД 64.99.3 капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.
У Общества зарегистрированы обособленные подразделения по адресам:
1.350901, Краснодарский край, Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул.им.Жлобы, д.114
2.350005, Краснодарский край, Краснодар, Прикубанский внутригородской округ, ул.им.Разведчика Леонова, д.1
Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 463,6 чел.
Уставный капитал 10 000 руб. Уставный капитал был оплачен денежными средствами.
Единственным участником общества является – Галицкий Сергей Николаевич, размер доли 100%..
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор общества Казанджиди Иван Ильич (с14.09.2023г.)
Генеральный директор общества Трунов Сергей Александрович(по 13.09.2023г. включительно)

2.Сведения о бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерского балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)
В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.
В 2023 году Общество не получало государственную помощь.
В 2023 Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2023
Запасы	31.12.2023

3. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на штатного главного бухгалтера организации. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет ***10%.***

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации.

Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных по решению генерального директора Общества случаях.

Организация выдает подотчетными лицам денежные средства наличными или перечисляет на банковскую карту работника. Способ выдачи денег определяет генеральный директор организации.

Документы бухгалтерского учета, подлежат хранению не менее пяти лет после отчетного года. Конкретные сроки хранения устанавливаются на основании Налогового кодекса РФ, Закона об архивном деле и Перечня, утвержденного Приказом Росархива от 20.12.2019 N 236.
Ответственность за хранение документов несет генеральный директор организации. Порядок хранения утверждается отдельными приказами руководителя.
Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, утверждается генеральным директором отдельными приказами.
За ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской отчетности, а также фактами хозяйственной деятельности Организации осуществляется внутренний контроль. Внутренний контроль осуществляется в соответствии Положением о внутреннем контроле, утвержденном генеральным директором организации.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса подлежат отражению: незавершенные капитальные вложения в основные средства, незавершенные капитальные вложения в НМА, авансы, связанные в капитальными вложениями в основные средства, материалы, приобретенные для создания основных средств, расходы будущих периодов, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:
Здания, сооружения
Земельные участки
Транспортные средства
Производственный инвентарь
Машины и оборудование

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более **100 000 руб., за исключением:**
-недвижимого имущества, включая земельные участки
-активов, включенных в группу «Сооружения»
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.
Для отражения на счетах бухгалтерского учета применяется следующая схема бухгалтерских записей:
Д 10 К60
Д20,23,26,44 К10
Д МЦ
Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Здания, сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.
Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром.

Для начисления обесценения, в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:
- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 60 месяцев,
-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 5 млрд. руб.

Запасы

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.
Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).
Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов **ежемесячно** в течение срока аренды.
Балансовая стоимость основных средств, переданные в операционную аренду отражена по строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности».

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.
Доходы от реализации ценных бумаг признаются доходами от обычных видов деятельности.
Доходы по другим финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).
Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Результаты проверки финансовых вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки на предмет наличия признаков обесценения и определения величины обесценения (если признаки обесценения были выявлены)».
Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.
По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость , их стоимость определяется исходя из последней оценки каждой единицы, при этом выбытие отражается в последовательности их приобретения.

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются *по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».*
Все остальные депозиты относятся к финансовым вложениям и отражаются *по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения». Учет депозитов ведется на счете 55.03 «Депозитные счета».*

Создание оценочных обязательств, резервов

Общество признает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков .
Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке.
1.Определяется ежемесячный процент отчислений в резерв = предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы на отпускные / предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда включая страховые взносы Х100%
12.2 Ежемесячные отчисления в резерв = Фактические расходы на оплату труда и страховые взносы на них за месяц Х ежемесячный процент отчислений в резерв /100
При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчётного года, организация по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включает в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.
Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.
С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.
Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:
а) нарушены сроки исполнения обязательства должником;
б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
д) удержание имущества должника невозможно.
Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.
Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Доходы и расходы организации

Доходы признаются методом начисления.
Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам оказания услуг, доход от сдачи собственных активов в аренду, выручку от реализации ценных бумаг, выручку от продажи товаров собственного производства. Остальные доходы являются прочими.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.
Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:
-Доходы (расходы) от продажи основных средств
-Доходы (расходы) от продажи материалов
- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности
-и т.д.
Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.
Расходы по основной деятельности аккумулируются на счете 20 «Основное производство».
Расходы вспомогательных подразделений ведется на счете 23 «Вспомогательные производства». Ежемесячно счет 23 «Вспомогательные производства» закрывается в дебет счетов 20,26, 08 согласно установленным базам распределения.
Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".
Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Учет НМА

В составе нематериальный активов (далее - НМА) учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, определяемый в соответствие с п. 5 ПБУ 14/2007.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.
Способ амортизации НМА – линейный.
Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:
1 -срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
2 - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
Во втором случае установленный срок определяется приказом генерального директора.
Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Результаты проверки документируются Актом проверки на наличие\отсутствия существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальные активы, а также на наличие\отсутствие существенного изменения расчета, ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов
В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.
В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность

Изменение положений Учетной политики, действующей с 01.01.2023 года по сравнению с предыдущим отчетным периодом места не имело.

4. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

4.1 Расшифровка строк бухгалтерского баланса

4.1.1Строка 1130 Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства места не имели.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов :

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Исключительные права на программы, аудио-визуальные произведения	36-120

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов, изменения способов определения амортизации нематериальных активов в 2023 году места не имело.

Все нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Решение о переоценке не принималось.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Проверка НМА на обесценение не производится (п. 22 ПБУ 14/2007).

4.1.2 Строка 1150 «Основные средства»

Информация о сроках полезного использования :

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания, сооружения	19-30 лет
Производственный инвентарь	2-8 лет
Машина и оборудование	2-15 лет
Транспортные средства	2-7 лет

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Информация об изменении сроков полезного использования:

Группы ОС	Изменение сроков полезного использования
Здания, сооружения	2-5 лет
Производственный инвентарь	2-5 лет
Машина и оборудование	2-5 лет
Транспортные средства	2-5 лет

Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места не имело.

Раскрытие по ОС (ФСБУ 6/2020 Основные средства)	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	27861267	29707905	27409269
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	4844286	4844286	4844286
Из них:			
Земельные участки (пп. 28 ФСБУ 6/2020)	4844286	4844286	4844286
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2023 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, переданные в операционную аренду отражена по строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности».

Информация об основных средствах, отличных от инвестиционной недвижимости предоставленных за плату во временное пользование

Наименование	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
Балансовая стоимость недвижимости, переданной в аренду	8 369 366	3 446 212	370 542
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	37 579 217	32 705 553	34 552 191
Балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости предоставленных за плату во временное пользование	1 065 859	188 050	12 019

В рамках деятельности по передаче имущества в аренду все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. Организация предоставляет в аренду земельные участки, автотранспорт, оборудование, недвижимость.

Доходы от операционной аренды в 2023 году составили 206 756 410 руб.

Информация о капитальных вложениях

Наименование	На 31.12.2023
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	210 745 759
Капитальные вложения в объекты ОС, отличные от инвестиционной недвижимости	1 555 317 992

Проверкой капитальных вложений на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2023 г. установлено, что признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. составили 6 426 349 тыс. руб. и отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

4.1.3 Информация об арендованных объектах

Для осуществления своей деятельности ООО «Инвестстрой» арендует помещение под офис, транспортные средства, оборудование и земельные участки, которые арендуются у органа муниципального управления.

Организация использует право, предусмотренное подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса и транспортных средств, в отношении арендованных земельных участков применялся пп. «4» п. 5 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи в рамках аренды офиса и легкового автотранспорта договоров в 2023 г. составили 33 тыс. руб., будущие арендные платежи за период после 31.12.2023 г. 19 тыс. руб. (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи она учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

Показатель, тыс. руб.	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Полученные в аренду ОС по договорам краткосрочной аренды	10264	7495	7495

Движение по арендованным ОС: увеличение на сумму 2 769 тыс. руб. в связи с заключением новых договоров аренды.

4.1.4 Строка 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Способы оценки финансовых вложений:

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость , их стоимость определяется исходя из последней оценки каждой единицы, при этом выбытие отражается в последовательности их приобретения.

Изменение способов оценки финансовых вложений места не имело.

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, с разницей разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отсутствуют.

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (акции)	11 953 822	6 566 188	48 147 529
Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – Долгосрочные (займы)	17 000	32 063	69 153
Балансовая стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – Краткосрочные (займы, депозиты, долговые ценные бумаги)	79 427 048	35 671 862	1 031 394

Проверка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на 31.12.2023 г. на предмет наличия обесценения показала отсутствие обесценения финансовых вложений. Ранее созданные резервы места не имели.

4.1.5 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены: незавершенные капитальные вложения в основные средства, незавершенные капитальные вложения в НМА, авансы, связанные в капитальными вложениями в основные средства, материалы, приобретенные для создания основных средств, расходы будущих периодов, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о составе прочих внеоборотных активов приведена в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расходы будущих периодов (долгосрочные)	49 401	62 931	77 858
Авансы, связанные с осуществлением строительства ОС	6 426 349	8 753 793	6 441 320
Материалы, приобретенные для создания ОС	44 703	135 215	132 576
Незаконченные капитальные вложения в ОС	1 765 001	2 375 200	1 363 765
Незаконченные капитальные вложения в НМА	1 063	-	-
Итого	8 286 517	11 327 139	8 015 519

4.1.6 Строка 1210 «Запасы»

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней себестоимости.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение не создавались.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс.руб.

	31.12.2023
Аванс в связи с приобретением запасов	96 681

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

4.1.7 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2023 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

4.1.8 Строка 1250 «Денежные средства

Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ России иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Показатель	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов (кроме денежные средств) и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в отчетном периоде	19179955	18402542
Величина курсовых разниц при переоценке денежных средств в отчетном периоде	7770668	368434
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в отчетном периоде	76345	42060

4.1.9 Строка 1510 «Заемные средства» (краткосрочные)
Строка 1410 «Заемные средства» (долгосрочные)
Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличии и изменении величины обязательств по займам :

Долгосрочные заемные средства:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	проценты	погашение	
Долгосрочные заемные средства-всего	2023г.	26 981 783,00	8476573	370 357	9940936	25887777
	2022г.	0	46315412	277597	19611226	26 981 783,00
в том числе:						
займы	2023г.	26 981 783,00	8476573	370 357	9940936	49 814 500,00
	2022г.		46315412	277597	19611226	26 981 783,00

Краткосрочные заемные средства:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	проценты	погашение	
Краткосрочные заемные средства- всего	2023г.	83 443 890	27792700		34000	111202590
	2022г.	77 670 490	6083400		310000	83 443 890
в том числе:						
займы	2023г.	83 443 890	27792700		34000	111202590
	2022г.	77 670 490	6083400		310000	83 443 890

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.
Включенные в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.
Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.
Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Информация о поручительствах

Полученные и выданные обеспечения (залоги, поручительства и т.д.) отсутствуют.

4.1.10 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

Информация об условных обязательствах (условных активах)

Условные обязательства и условные активы отсутствует.

4.2 Расшифровка к Отчету о финансовых результатах

Доходы признаются по методу начисления.
Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам оказания услуг, доход от сдачи собственных активов в аренду, выручку от реализации ценных бумаг, выручку от продажи товаров собственного производства. Остальные доходы являются прочими.
Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, места не имела.
Выручка от обычных видов деятельности за 2023 год составила 709 879 093 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от продажи ценных бумаг	709361980
Доходы от операционной аренды	206756
Доходы от продажи товаров собственного производства	310357

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость реализации товаров за 2023 год составила 713 257 896 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Расходы по деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг	709363911
Расходы по деятельности, связанной с операционной арендой, связанной с продажей товаров собственного производства	3893985

К строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Коммерческие расходы в 2023 году составили 124451 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	За отчетный год
Амортизация	15670
Оплата труда	90823
Материальные расходы	7135
Прочие коммерческие расходы	10823

К строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:
Управленческие расходы в 2023 году составили 179245 тыс. руб. и представлены следующими основными статьями:

Основные статьи	**За отчетный год**
Амортизация	1665
Оплата труда	117418
Налоги	29956
Содержание имущества	2544
Коммунальные услуги, содержание имущества	22 456
Расходы на ТМЦ	867
Аудиторские, консультационные услуги	437
Информационные услуги	1179
Расходы на ПО и оргтехнику, сопровождение ПО	1526
Прочие расходы	1197

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Имело место увеличение величины общехозяйственных расходов на 7% (11 тыс. руб.); увеличение величины коммерческих расходов на 35% % (32 тыс. руб.).

Расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам, в 2023 году места не имели ввиду отсутствия сомнительной задолженности, подлежащей резервированию.

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма руб.	НДС, руб.	Сумма без НДС, руб.
Прочие доходы			
Дооценка облигаций	347420331		347420331
Доходы, от продажи основных средств	3185000	530833	2654167
Излишки ТМЦ	2223083		2223083
Курсовые разницы	27026968359		27026968359
Переоценка ценных бумаг	5838192843		5838192843
Прочие доходы	7556884	1214943	6341941
Прочие расходы	9957400787		9957400787
Всего	**43182947287**	**1745776**	**43 181 201 511**
Прочие расходы			
Расходы с ликвидацией основных средств	153810837		153810837
Расходы от продажи основных средств	2626462	530833	2095629
Курсовые разницы	18813036838		18813036838
Списание НДС на прочие расходы	46570967		46570967
Расходы на услуги банков	6795853		6795853
Списание дебиторской задолженности	743477		743477
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств	2430502		2430502
Переоценка ценных бумаг	1064809704		1064809704
Прочие расходы	17040387747	1214943	17039172804
Всего	**37131212387**	**1745776**	**37 129 466 611**

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 году составили 202300877руб. (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01)

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18), тыс. руб.

Показатель	Сумма	Ставка налога	Сумма налога	содержание
Стр. 2300 формы 2	4104960	20 %	820992	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	405840	20 %	81168	Постоянный налоговый расход
Временные разницы	2414794	20 %	482959	Отложенный налог
Налог на прибыль	1284325	20 %	256865	Текущий налог на прибыль

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

4.3 Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».
Все остальные депозиты относятся к финансовым вложениям и отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения».
Учет депозитов ведется на счете 55.03 «Депозитные счета».
Денежные потоки, связанные с деятельностью по покупке и перепродаже финансовых вложений являются потоками от текущих операций и отражаются свернуто согласно пп. б п. 17 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги, а именно – НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам, НДС, уплаченный в бюджет, НДС, возвращенный из бюджета.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 " платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

5. Информация о связанных сторонах. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными по отношению к обществу сторонами являются:

Казанджиди Иван Ильич – единоличный исполнительный орган (Генеральный директор с 14.09.2023г.)

Трунов Сергей Александрович- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор по 13.09.2023г. включительно)

Галицкий Сергей Николаевич - единственный участник общества

Данные лица являются физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации (п. 4 ПБУ 11/2008). Дочерние общества (доля участия более 50 %), зависимые общества (доля участия более 20 % и не более 50 %) отсутствуют.

Конечным бенефициаром Общества является – Галицкий Сергей Николаевич.

Другие связанные стороны:

	Наименование лица	**ИНН или адрес**	**Основание для раскрытия информации о связанных сторонах** (в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
1.	АО «Объединенный капитал»	2310113079	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
2.	ООО «СН Капитал»	2310207915	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
3.	ООО «Футбольный клуб «Краснодар»	2310981325	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
4.	НЧОУ «СОШ - Интернат «ФК «Краснодар»	2310980177	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
5.	ООО «СПП «Юг»	2302033951	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
6.	ООО «Русский терруар»	2308236612	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
7.	ООО «Пластиктрейд»	2311092054	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
8.	ООО «Новые технологии»	2310140587	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
9.	ООО «ТД «Русский продукт»	2308255870	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
10.	компания с ограниченной ответственностью LAVRENO LIMITED (ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД)	Айгипту Стрит 12, Никосия, Кипр, 1097	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
11.	компания с ограниченной ответственностью Dolfian Limited (Долфиан Лимитед)	Малайзия, федеральная территория Лабуан, Level 16 (A), Main Office Tower, Financial Park Complex Labuan, Jalan Merdeka, Labuan F.T Malaysia (87000)	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
12.	компания с ограниченной ответственностью QUANTUM AIR LIMITED (КВАНТУМ ЭЙР ЛИМИТЕД)	Фёрст Нэймс Хаус, Виктория роуд, Дуглас, Остров Мэн, IM2 4DF	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
13.	компания LAVRENO ME Project Management (ЛАВРЕНО ЭмИ Проджект Менеджмент)	Naif, BUSHRA OBAID BLD, office F01-060 Дубаи, ОАЭ	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»

14.	компания с ограниченной ответственностью LAVRENO MC (ЛАВРЕНО ЭмСи)	Al Baraha, MARYAM AHMAD BLDG, office 4F.016 Дубаи, ОАЭ	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»
15.	ООО «Арт Сайд»	2310173864	Организация контролируется той же группой лиц, что и ООО «Инвестстрой»
16.	ООО «Информационные технологи»	2310228827	Организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же физическим лицом, что и ООО «Инвестстрой»

Сделки с физическими лицами и контрагентами, способными оказывать влияние на деятельность организации.
В 2023 г. имели место следующие операции:

Дебиторская задолженность

Связанная сторона	Вид операции	Задолженность на 01.01.2023г. (дебиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2023г. (дебиторская)	Незавершенные расчеты
			Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Lavreno ME Project Management	Договоры займа (выданные)		9959313195	9959313195	0	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
	Проценты по договорам займа (выданным)	0	2421507	210015	2211492	
	Договор уступки	0	9940936005	9940936005	0	
Арт Сайд ООО	Договоры займа(выданные)	81000000	0	81000000	0	
	Проценты по договорам займа (выданным)	24080474	1996110	26076584	0	
	Договор услуг(поставщик)	0	1300	1300	0	
Краснодар ООО ФК	Договор аренды	21735745	150627735	130536220	41827260	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
Новые Технологии ООО	Договор поставки	20903	414417	435320	0	
НЧОУ СОШ-интернат ФК Краснодар	Договор аренды	3455262	68860629	69180641	3135250	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
Пластиктрейд ООО	Договор поставки(поставщик)	50675	1217281	1267956	0	
Русский Терруар ООО	Договор аренды	1732902	1863120	3596022	0	
СПП Юг ООО	Договор займа(выданные)	668700000	3100000000	260000000	3508700000	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
	Проценты по договорам займа (выданным)	4165007	60089486	45806609	18447884	Задолженность является краткосрочной, не просроченной

Кредиторская задолженность

Связанная сторона	Вид операции	Задолженность на 01.01.2023г. (кредиторская)	Обороты за период		Задолженность на 31.12.2023г. (кредиторская)	Незавершенные расчеты
			Увеличение задолженности	Погашение задолженности		
Lavreno Limited	Договоры займа (полученные)	26781976200	10886420651	12350784102	25317612749	Задолженность является долгосрочной, не просроченной
	Проценты по договорам займа (полученным)	199807097	412079810	41722644	570164263	
Галицкий Сергей Николаевич	Договоры займа(полученные)	83443889887	27792700000	34000000	111202589887	Задолженность является краткосрочной, не просроченной
Краснодар ООО ФК	Договор поставки(поставщик)	0	870994	870994	0	
ТД Новые Технологии ООО	Договор поставки	0	14400	14400	0	
НЧОУ СОШ-интернат ФК Краснодар	Договор пожертвования	0	6944000000	6944000000	0	

Форма расчетов – денежная. Резерв по сомнительным долгам по задолженностям со связанными сторонами не создавался (срок погашения не наступил). Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам места не имело.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора организации.

В 2023г. Обществом начислено Генеральному директору **краткосрочных вознаграждений** (заработная плата, премии) на общую сумму - 10934859 руб., включая НДФЛ - 1522799 руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 1954816 руб.

6. Непрерывность деятельности.

Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основные виды деятельности организации капиталовложения в собственность, осуществляемые за счет финансовых посредников; капиталовложения в движимое и недвижимое имущество; предоставление в аренду собственного движимого и недвижимого имущества; предоставление услуг общественного питания.

В 2023 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках, не ожидается прекращение или существенное сокращение деятельности, связанной с реализацией ценных бумаг, не ожидается потеря основных арендаторов.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски, Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	*В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:* *« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.* *« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.* *« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации*
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	*0*	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	*0*	

Кредитные риски, тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные процентные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	*3 525 700*	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-
Наличие обеспечения:				
- залог	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-
- другое:	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-

Риски ликвидности, тыс. руб.

Виды обязательств/ Сроки погашения	*Наличие обязательств, срок погашения которых:*				
	До 1 месяца, тыс. руб.	*1-3 месяца, тыс. руб.*	*3 месяца – 1 год, тыс. руб.*	*1-3 года, тыс. руб.*	*Свыше 3 лет, тыс. руб.*
Полученные кредиты	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	*111202590*	*25887777*	
из них с обеспечением	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	*561193*	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-

Другие виды рисков

Факторы	*Наличие влияния Да +/ Нет -*	*Последствия влияния (кратко)*
Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	*Существенных изменений не предвидится*
Изменение таможенного регулирования	-	*Существенных изменений не предвидится*
Изменение налогового законодательства	-	*Существенных изменений не предвидится*
Страновые и региональные риски	+/-	*Изложены в п. 6 пояснений*
Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	*Качество выполняемых работ высокое*
Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	*Деятельность связанных сторон стабильна*
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	*Деятельность не лицензируется*

Директор ООО «Инвестстрой» _____ Казанджиди И.И.
«25» марта 2024 г.

м.п.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по ООО "Инвестстрой" за 2023 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	85177	(60472)	0	(29451)		(5573)				55726	(36594)
	5110	за 20 22 г.[2]	85177	(55364)	0	(0)		(5108)				85177	(60472)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	85177	(60472)	0	(29451)	29451	(5573)				55726	(36594)
исключительные права на программы, аудио-визуальные произведения)	5111	за 20 22 г.[2]	85177	(55364)	0	(0)		(5108)				85177	(60472)
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

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	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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	5130	0	29451	29451
в том числе: *прочие нематериальные активы*	5131	0	29451	29451
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	0	1063	(0)	(0)	1063
	5190	за 20 22 г.[2]	0		(0)	(0)	0
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]	0	1063	(0)	(0)	1063
сайт	5191	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	41198954	(8493401)	14799929	(8266749)	1576100	(3235616)			47732134	(10152917)
	5210	за 20 22 г.[2]	43239422	(8687231)	2695591	(4736059)	1866517	(1672687)			41198954	(8493401)
в т.ч. Здания, сооружения:	5201	за 20 23 г.[1]	31038975	(5846481)	10376260	(7490425)	1343467	(1928280)			33924810	(6431294)
	5211	за 20 22 г.[2]	32654857	(5478765)	2147712	(3763594)	815862	(1183578)			31038975	(5846481)
земельные участки	5202	за 20 23 г.[1]	4844286	(0)	0	(0)	0	(0)			4844286	(0)
	5212	за 20 22 г.[2]	4844286	(0)	0	(0	0	(0)			4844286	(0)
инвентарь производственный	5203	за 20 23 г.[1]	403075	(118495)	3028687	(356041)	43342	(251923)			3075721	(327076)
	5213	за 20 22 г.[2]	298203	(222771)	142873	(38001)	126199	(21923)			403075	(118495)
машины и оборудование	5204	за 20 23 г.[1]	4741382	(2447819)	1111254	(265011)	102073	(949579)			5587625	(3295325)
	5214	за 20 22 г.[2]	5189953	(2870455)	343643	(792214)	871733	(449097)			4741382	(2447819)
транспортные средства	5205	за 20 23 г.[1]	171236	(80606)	283728	(155272)	87218	(105834)			299692	(99222)
	5215	за 20 22 г.[2]	252123	(115240)	61363	(142250)	52723	(18089)			171236	(80606)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 23 г.[1]	4901829	(1267567)	6226164	(0)	0	(425201)			11127993	(1692768)
	5230	за 20 22 г.[2]	595352	(212791)	4313726	(7249)	3919	(1058695)			4901829	(1267567)
в т.ч. Здания, сооружения (инвестиционная недвижимость)	5221	за 20 23 г.[1]	4515837	(1069625)	5264448	(0)	0	(341294)			9780285	(1410919)
	5231	за 20 22 г.[2]	526409	(155867)	3996677	(7249)	3919	(917677)			4515837	(1069625)
инвентарь производственный	5222	за 20 23 г.[1]	56601	(27164)	608714	(0)	0	(15164)			665315	(42328)
	5232	за 20 22 г.[2]	15528	(15528)	41073	(0)	0	(11636)			56601	(27164)
машины и оборудование	5223	за 20 23 г.[1]	160387	(82720)	349160	(0)	0	(50056)			509547	(132776)
	5233	за 20 22 г.[2]	35841	(23822)	124546	(0)	0	(58898)			160387	(82720)
транспортные средства	5224	за 20 23 г.[1]	169004	(88058)	3842	(0)	0	(18687)			172846	(106745)
	5234	за 20 22 г.[2]	17574	(17574)	151430	(0)	0	(70484)			169004	(88058)

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]	11327139	21710264	(0)	(24751949)	8285454
	5250	за 20 22 г.[2]	8015519	9391959	(7347)	(6072992)	11327139
в том числе: оборудование к установке	5241	за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	5251	за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
вложения во внеоборотные активы	5242	за 20 23 г.[1]	2375200	12532757	(0)	(13142956)	1765001
	5252	за 20 22 г.[2]	1363765	3674244	(180)	(2662629)	2375200
материалы в переработке	5243	за 20 23 г.[1]	135215	66774	(0)	(157286)	44703
	5253	за 20 22 г.[2]	132576	19401	(977)	(15785)	135215
авансы выданные	5244	за 20 23 г.[1]	8753793	9110206	(0)	(11437650)	6426349
	5254	за 20 22 г.[2]	6441320	5697218	(6190)	(3378555)	8753793
расходы будущих периодов	5245	за 20 23 г.[1]	62931	527	(0)	(14057)	49401
	5255	за 20 22 г.[2]	77858	1096	(0)	(16023)	62931
и т.д.							

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	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	153811	18
в т.ч. Здания, сооружения:	5271	(153811)	(18)
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9435225	3634262	503012
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	10264	7495	7495
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [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 23 г.[1]	32063		17000	(32063)				17000	0
	5311	за 20 22 г.[2]	69153		0	(37090)				32063	0
в т.ч. Доля в УК	5302	за 20 23 г.[1]	0		0	(0)				0	0
	5312	за 20 22 г.[2]	0		0	(0)				0	0
займы выданные	5303	за 20 23 г.[1]	32063		17000	(32063)				17000	0
	5313	за 20 22 г.[2]	69153		0	(37090)				32063	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	44306758	(2068708)	760772891	(716403454)	4773383			88676195	2704675
	5315	за 20 22 г.[2]	29364733	19814190	53279962	(38337937)	(21882898)			44306758	(2068708)
в т.ч.займы выданные	5306	за 20 23 г.[1]	749700		2759000	(0)				3508700	
	5316	за 20 22 г.[2]	923500		0	(173800)				749700	
депозит	5307	за 20 23 г.[1]	34922152		41786395	(7388894)				69319653	
	5317	за 20 22 г.[2]	58000		34864152	(0)				34922152	
долговые ценные бумаги	5308	за 20 23 г.[1]	0		715613255	(709014560)				6598695	
	5318	за 20 22 г.[2]	49894		18140075	(18189969)				0	
акции	5309	за 20 23 г.[1]	8634906	(2068708)	614241	(0)	4773383			9249147	2704675
	5319	за 20 22 г.[2]	28333339	19814190	275735	(19974168)	(21882898)			8634906	(2068708)
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	44338821	(2068708)	760789891	(716435517)	(21882898)			88693195	2704675
	5310	за 20 22 г.[2]	29433886	(888939)	53279962	(38375027)	0			44338821	(2068708)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

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]	351626	(0)	1292367	(865733)			x	352445	(0)
	5420	за 2022 г.[2]	449928	(0)	1264805	(1203384)			x	351626	(0)
себестоимость	5401	за 2023 г.[2]	0	(0)	3699730	(4125545)			(425815)	0	(0)
	5421	за 2022 г.[1]	0	(0)	2971475	(3131198)			(159723)	0	(0)
материалы	5401	за 2023 г.[1]	339468	(0)	1161123	(789969)			376390	334232	(0)
	5421	за 2022 г.[2]	436779	(0)	1174489	(1147454)			124346	339468	(0)
полуфабрикаты собственного производства	5402	за 2023 г.[1]	215	(0)	41	(42)			(136)	350	(0)
	5422	за 2022 г.[2]	862	(0)	33	(17)			663	215	(0)
товары	5403	за 2023 г.[1]	6273	(0)	116109	(16437)			97126	8819	(0)
	5423	за 2022 г.[2]	4924	(0)	82802	(11339)			70114	6273	(0)
расходы будущих периодов	5404	за 2023 г.[1]	5628	( )	15093	(0)			11715	9006	(0)
	5424	за 2022 г.[2]	6817	(0)	7474	(0)			8663	5628	(0)
готовая продукция	5405	за 2023 г.[1]	42	(0)	1	(59285)			(59280)	38	(0)
	5425	за 2022 г.[2]	546	(0)	7	(44574)			(44063)	42	(0)

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	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	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]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	868276	(0)	478386		(30612)	(0)			1316050	(0)
	5530	за 20 22 г.[2]	1212967	( )	106232		(450923)	(0)			868276	(0)
расчеты с поставщиками	5511	за 20 23 г.[1]	108965	( )	0		(12284)	(0)			96681	(0)
	5531	за 20 22 г.[2]	303615	( )	0		(194650)	(0)			108965	(0)
расчеты с покупателями	5512	за 20 23 г.[1]	86800	( )	30838		(0)	(0)			117638	(0)
	5532	за 20 22 г.[2]	88997	( )	0		(2197)	(0)			86800	(0)
расчеты с бюджетом	5513	за 20 23 г.[1]	361879	( )	405220		(11219)	(0)			755880	(0)
	5533	за 20 22 г.[2]	598063	( )	5137		(241321)	(0)			361879	(0)
расчеты с внебюджетными фондами	5514	за 20 23 г.[1]	0	( )	0		(0)	(0)			0	(0)
	5534	за 20 22 г.[2]	12610	( )	0		(12610)	(0)			0	( )
прочая задолженность	5515	за 20 23 г.[1]	310632	( )	42328		(7109)	(0)			345851	(0)
	5535	за 20 22 г.[2]	209682	( )	101095		(145)	(0)			310632	(0)
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	868276	(0)	478386		(30612)	(0)		x	1316050	(0)
	5520	за 20 22 г.[2]	1212967	(0)	106232		(450923)	(0)			868276	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
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)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	178125	396821		(13511)	(0)		561435
	5580	за 20 22 г.[2]	502572	4772		(329219)	(0)		178125
расчеты с поставщиками	5561	за 20 23 г.[1]	121994	204541		(0)	( )		326535
	5581	за 20 22 г.[2]	416377	0		(294383)	(0)		121994
расчеты с покупателями	5562	за 20 23 г.[1]	1117	80		(0)	( )		1197
	5582	за 20 22 г.[2]	1555	0		(438)	(0)		1117
расчеты с бюджетом	5563	за 20 23 г.[1]	21033	166537		(1132)	(0)		186438
	5583	за 20 22 г.[2]	31499	1708		(12174)	( )		21033
расчеты с внебюджетом	5564	за 20 23 г.[1]	11091	16427		(11008)	(0)		16510
	5584	за 20 22 г.[2]	21566	2048		(12523)	(0)		11091
расчеты с сотрудниками	5565	за 20 23 г.[1]	20415	9236		(0)	(0)		29651
	5585	за 20 22 г.[2]	19403	1012		(0)	(0)		20415
прочая задолженность	5566	за 20 23 г.[1]	2475	0		(1371)	( )		1104
	5586	за 20 22 г.[2]	12172	4		(9701)	( )		2475
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	178125	396821		(13511)	(0)	x	561435
	5570	за 20 22 г.[2]	502572	4772		(329219)	(0)	x	178125

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	5590	0	0	0
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	1497167	861324
Расходы на оплату труда	5620	417535	320701
Отчисления на социальные нужды	5630	0	0
Амортизация	5640	2160181	1859376
Прочие затраты	5650	122798	144789
Итого по элементам	5660	4197681	3186190
Стоимость реализованных ценных бумаг	5670	709363911	38253158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	713561592	41439348

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	34172	49289	(46253)	(0)	37208
в том числе: *резервы по отпускам*		34172	49289	(46253)	(0)	37208
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.[1]		За 2022 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0	
в том числе: на текущие расходы	5901	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20____ г.[1]	5910			( )	
20____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20____ г.[1]				( )	
20____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

25 марта 2024

Генеральный директор ООО "Инвестстрой" И.И.Казанджиди