Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Общества с Ограниченной Ответственностью "Поревит-Девелопмент за 2023год
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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	13 398	(4 710)	16 390	(2 492)	2 415	(3 455)	-	-	-	27 296	(5 750)
	5210	за 2022г.	7 722	(3 800)	6 534	(858)	652	(1 562)	-	-	-	13 398	(4 710)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	6 797	(2 118)	4 482	(925)	925	(985)	-	-	-	10 355	(2 179)
	5211	за 2022г.	4 080	(1 642)	2 975	(258)	184	(660)	-	-	-	6 797	(2 118)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 432	(616)	981	(190)	190	(1 208)	-	-	-	4 224	(1 634)
	5212	за 2022г.	864	(245)	2 703	(134)	85	(456)	-	-	-	3 432	(616)
Здания	5203	за 2023г.	-	-	545	-	-	(51)	-	-	-	545	(51)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2023г.	2 971	(1 972)	1 330	(1 378)	1 300	(405)	-	-	-	2 923	(1 077)
	5214	за 2022г.	2 312	(1 622)	660	-	-	(350)	-	-	-	2 971	(1 972)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	197	(5)	-	-	-	(28)	-	-	-	197	(32)
	5215	за 2022г.	169	(52)	197	(169)	85	(38)	-	-	-	197	(5)
ППА Транспортные средства	5206	за 2023г.	-	-	6 750	-	-	(664)	-	-	-	6 750	(664)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	298	(239)	-	(298)	298	(58)	-	-	-	-	-
ППА Машины и оборудование (кроме офисного)	5208	за 2023г.	-	-	2 302	-	-	(113)	-	-	-	2 302	(113)
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	929	19 681	(740)	(18 870)	1 000
	5250	за 2022г.	454	7 939	(929)	(6 534)	929
в том числе: Площадка для хранения ТМЦ,п.Ембаево (модернизация)	5241	за 2023г.	929	400	-	(1 330)	-
	5251	за 2022г.	-	929	-	-	929
Комплектная трансформаторная подстанция КТПН-Т-К/В 630/10/04 с трансформатором ТМГ 630/10/04	5242	за 2023г.	-	1 000	-	-	1 000
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения строит площ Квартал №11 ЖК Совушки	5243	за 2023г.	-	679	339	(339)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Площадка для хранения ТМЦ, п.Ембаево	5244	за 2023г.	-	400	400	-	-
	5254	за 2022г.	454	1 135	929	(660)	-
Система видеонаблюдения строит площ Квартал №16 ЖК Совушки	5245	за 2023г.	-	499	-	(499)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Прорабка" 6000x2450x2550 (1)	5246	за 2023г.	-	273	-	(273)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Прорабка" 6000x2450x2550 (2)	5247	за 2023г.	-	273	-	(273)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000x2450x2550 (3)	5248	за 2023г.	-	286	-	(286)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HD 9/20-4 M*EU-I	5249	за 2023г.	-	143	-	(143)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000x2450x2550 (4)		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400x2400x2550 №3		за 2023г.	-	169	-	(169)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400x2400x2550 №4		за 2023г.	-	169	-	(169)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400x2400x2550 №5		за 2023г.	-	169	-	(169)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B80B Совушки ЕКБ		за 2023г.	-	6 750	-	(6 750)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран МК400 *6786* (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	257	-	(257)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран МК400 *6787* (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	257	-	(257)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Lissmac LMK sn049106 (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	257	-	(257)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран МК400 *6789* (Совушки Ект)		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Миникран Lissmac LMK sn049232 (Совушки Екб)		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Lissmac LMK sn049231 (Совушки Екб)		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Пересадчик деревьев WM3 на Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B80B Совушки ЕКБ		за 2023г.	-	1 496	-	(1 496)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Щетка EC2600/700FTM W с механическим поворотом на Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B80B Сов. ЕКБ		за 2023г.	-	337	-	(337)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППАСнежный отвал SC2600/2 с механическим поворотом на Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B80B Сов. ЕКБ		за 2023г.	-	296	-	(296)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Быстросъем фронтальный EH1 на Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B80B Совушки ЕКБ		за 2023г.	-	173	-	(173)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран МК400 *6790* (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	232	-	(232)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Lissmac LMK sn049231 (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	232	-	(232)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Lissmac LMK sn049968 (Ритмы ГП-2)		за 2023г.	-	232	-	(232)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран УК400 *7* (Ритмы ГП-1)		за 2023г.	-	168	-	(168)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульное здание из 3-х блок контейнер металлический 6000*7300*2700		за 2023г.	-	1 175	-	(1 175)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлический контейнер 20 фут (1)		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлический контейнер 20 фут (2)		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлический контейнер 20 фут (3)		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Металлический контейнер 20 фут (4)		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Углич УК400 23805(Совушки Екб)		за 2023г.	-	138	-	(138)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миникран Углич УК400 53567 (Совушки Екб)		за 2023г.	-	74	-	(74)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000х2450х2550 (5) Ноябрьск		за 2023г.	-	346	-	(346)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 №6 Ноябрьск		за 2023г.	-	213	-	(213)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 №7 Ноябрьск		за 2023г.	-	213	-	(213)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000х2450х2550 (6) ЖК РИтмы		за 2023г.	-	329	-	(329)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 №8 ЖК Ритмы		за 2023г.	-	197	-	(197)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 №9 ЖК Ритмы		за 2023г.	-	197	-	(197)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 №10 ЖК Ритмы		за 2023г.	-	198	-	(198)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор для вагон-городка ЖК Совушки ЕКБ (профнастил, ворота в. 1950мм ш. 5000мм)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	197	-	(197)	-
Система видеонаблюжения ЖК РИТМЫ (модернизация)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	619	-	(619)	-
Контейнер морской 20 фут б /у		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	132	-	(132)	-
Модульное бытовое здание		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	233	-	(233)	-
Здание модульное "АВИС" 7000х7200х2700		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 070	-	(1 070)	-
Здание модульное "АВИС" 6000х4800х2700		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	638	-	(638)	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000х2450х2550 (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	286	-	(286)	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны" 2400х2400х2550 (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	165	-	(165)	-
Блок контейнер металлический "Пост Охраны-Проходная" 4000х2450х2550 (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	286	-	(286)	-
Система видеонаблюдения ТХ6-ТХ19 Совушки Екатеринбург		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	910	-	(910)	-
Проталкиваемая телеинспекционная система mc30 Lite на длину 30 .Включая видекамеру КК29		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	663	-	(663)	-
Видеонаблюдение ГП-1 Совушки Екатеринбург		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	512	-	(512)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 330	619
в том числе: Площадка для хранения ТМЦ, п.Ембаево	5261	1 330	-
Система видеонаблюдения Совушки. Ембаево	5262	-	619
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 428	4 132	4 132
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Никифоров Андрей Вениаминович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	549 798	-	477 389	(53 711)	-	-	-	973 475	-
	5311	за 2022г.	251 177	-	333 141	(34 520)	-	-	-	549 798	-
в том числе: займы	5302	за 2023г.	549 798	-	477 389	(53 711)	-	-	-	973 475	-
	5312	за 2022г.	251 177	-	333 141	(34 520)	-	-	-	549 798	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	46 687	-	35 841	(61 837)	-	-	-	20 691	-
	5315	за 2022г.	46 242	-	265 820	(265 375)	-	-	-	46 687	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	46 687	-	35 841	(61 837)	-	-	-	20 691	-
	5316	за 2022г.	46 242	-	265 820	(265 375)	-	-	-	46 687	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	596 485	-	513 230	(115 548)	-	-	-	994 166	-
	5310	за 2022г.	297 419	-	598 961	(299 895)	-	-	-	596 485	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	107 455	-	107 455	3 180 749	(3 160 416)	-	-	X	127 788	-	127 788
	5420	за 2022г.	64 129	-	64 129	2 707 701	(2 664 376)	-	-	X	107 455	-	107 455
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	107 348	-	107 348	359 298	(339 460)	-	-	377 572	127 186	-	127 186
	5421	за 2022г.	64 015	-	64 015	481 326	(437 994)	-	-	506 732	107 348	-	107 348
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	123	(122)	-	-	-	1	-	1
	5423	за 2022г.	-	-	-	332	(332)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 820 573	(2 820 573)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 225 921	(2 225 921)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	107	-	107	755	(261)	-	-	-	601	-	601
	5426	за 2022г.	114	-	114	122	(129)	-	-	-	107	-	107
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2 020	-	-	2 020	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2 020	X	X	2 020	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	390 867	(15 747)	471 426	7 101	(269 325)	-	(23 280)	(2 020)	-	2 789	583 063	(25 116)
	5530	за 2022г.	512 494	(2 836)	255 824	2 351	(380 208)	-	(4 663)	-	406	-	390 867	(15 747)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	149 651	(8 719)	52 342	-	(149 499)	-	(8 566)	-	-	-	52 494	(459)
	5531	за 2022г.	277 095	-	92 467	-	(219 910)	-	-	-	-	-	149 651	(8 719)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	145 523	(7 028)	256 502	-	(130 285)	-	(14 714)	-	-	-	271 740	(21 005)
	5532	за 2022г.	169 236	(2 688)	130 821	-	(154 534)	-	(4 663)	-	-	-	145 523	(7 028)
Прочая	5513	за 2023г.	91 323	-	158 950	7 101	(3 257)	-	(5 363)	-	-	2 789	256 906	(3 652)
	5533	за 2022г.	65 961	(148)	28 369	2 351	(5 764)	-	-	-	406	-	91 323	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2023г.	1 350	-	3 632	-	(3 059)	-	-	-	X	X	1 923	-
	5534	за 2022г.	203	-	1 147	-	-	-	-	-	X	X	1 350	-
Беспроцентные займы	5515	за 2023г.	3 020	-	-	-	(1 000)	-	-	(2 020)	X	X	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	3 020	-	-	-	-	-	X	X	3 020	-
Итого	5500	за 2023г.	390 867	(15 747)	471 426	7 101	(269 325)	-	(23 280)	X	-	2 789	585 083	(25 116)
	5520	за 2022г.	512 494	(2 836)	255 824	2 351	(380 208)	-	(4 663)	X	406	-	390 867	(15 747)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 116	-	15 747	-	2 836	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	621	-	8 719	-	148	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	21 177	-	7 028	-	2 688	-
прочая	5543	3 318	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	92 750	162 939	-	(174 323)	-	-	-	-	81 366
	5571	за 2022г.	151 750	92 750	-	(151 750)	-	-	-	-	92 750
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	92 750	156 122	-	(174 323)	-	-	-	-	74 549
	5573	за 2022г.	151 750	92 750	-	(151 750)	-	-	-	-	92 750
прочая	5554	за 2023г.	-	6 817	-	-	-	-	-	-	6 817
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	913 316	1 311 062	85 580	(774 506)	-	-	-	2 789	1 538 241
	5580	за 2022г.	571 458	912 606	48 400	(619 554)	-	-	406	-	913 316
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	367 168	170 255	-	(352 362)	-	-	-	-	185 061
	5581	за 2022г.	231 401	268 642	-	(132 875)	-	-	-	-	367 168
авансы полученные	5562	за 2023г.	110 717	275 970	213	(81 320)	-	-	-	-	305 580
	5582	за 2022г.	28 752	98 291	-	(16 326)	-	-	-	-	110 717
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	32 168	15 792	1	(7 293)	-	-	-	2 789	43 457
	5583	за 2022г.	17 090	14 251	422	-	-	-	406	-	32 168
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	319 662	620 547	84 638	(251 301)	-	-	-	-	773 576
	5585	за 2022г.	239 764	461 564	47 974	(429 640)	-	-	-	-	319 662
прочая	5566	за 2023г.	83 513	228 051	728	(82 056)	-	-	-	-	230 236
	5586	за 2022г.	54 451	69 670	4	(40 612)	-	-	-	-	83 513
Экология	5567	за 2023г.	88	417	-	(174)	-	-	X	X	331
	5587	за 2022г.	-	188	-	(100)	-	-	X	X	88
Итого	5550	за 2023г.	1 006 066	1 474 001	85 580	(948 829)	-	X	-	2 789	1 619 607
	5570	за 2022г.	723 208	1 005 356	48 400	(771 304)	-	X	406	-	1 006 066

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	4 943	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	4 943	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	309 151	384 657
Расходы на оплату труда	5620	80 354	62 248
Отчисления на социальные нужды	5630	19 287	11 404
Амортизация	5640	5 923	1 561
Прочие затраты	5650	2 424 719	1 787 214
Итого по элементам	5660	2 839 434	2 247 084
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 839 433	2 247 084

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

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 010	36 107	(16 105)	-	26 012
в том числе:						
Резерв по предстоящим отпускам	5701	2 871	6 567	(5 043)	-	4 395
Резерв по гарантийному ремонту	5702	-	29 105	(7 489)	-	21 616
Резерв для обеспечения гарантии выполнен. необход. работ	5703	3 139	434	(3 573)	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 604 714	2 665 874	1 639 492
в том числе: по договору поручительства	5811	3 604 714	2 665 874	1 639 492

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Никифоров Андрей Вениаминович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 год
ООО «Поревит-Девелопмент»

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 3
3. Основные виды деятельности 3
Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества 4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
9. Нематериальные активы 4
10. Основные средства 4
11. Учет аренды 4
12. Финансовые вложения 6
13. Прочие внеоборотные активы 6
14. Запасы 7
15. Расходы будущих периодов 7
16. Дебиторская задолженность 7
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 8
19. Кредиты и займы полученные 8
20. Оценочные обязательства 8
21. Налогообложение 9
22. Признание доходов 9
23. Признание расходов 10
24. Изменения в учетной политике 10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 10
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период 10
III. Раскрытие существенных показателей 10
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 10
28. Основные средства 11
29. Бухгалтерский учет аренды 11
30. Капитальные вложения 11
31. Долгосрочные финансовые вложения 12
32. Запасы 13
33. Дебиторская задолженность 13
34. Краткосрочные финансовые вложения 13
35. Прочие оборотные активы 14
36. Капитал и резервы 14
37. Долгосрочные обязательства (прочие) 14
38. Кредиты и займы 14
39. Денежные средства 15
40. Обеспечения полученные и выданные 15
41. Налогообложение 16
42. Кредиторская задолженность 16
43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 17
44. Прочие доходы и расходы 17
45. Государственная помощь 17
46. Информация о связанных сторонах 18
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу 18

34

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 25
49. Учет договоров строительного подряда. 26
50. Информация по прекращаемой деятельности 26
51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность 26
52. Риски хозяйственной деятельности 26
53. События после отчетной даты 26
54. Участие в совместной деятельности 26
55. Информация об инновациях и модернизации производства 27

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Поревит-Девелопмент» (ООО «Поревит-Девелопмент») (далее по тексту Общество), образовано в 2005 году в результате его создания.
ОГРН общества – 1057200719883, дата регистрации-13.07.2005г.
«27» августа 2013г. изменено наименование Общества с ООО «Управляющая компания «Партнер» на ООО «Поревит-Девелопмент».
Юридический адрес: 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Холодильная ул, д. № 114, пом. 52.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 3 (три) территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение г. Екатеринбург	620902, Свердловская обл., Екатеринбург г, Экодолья ул, 14, помещ.16
2	Обособленное подразделение г. Омск	РОССИЯ, Омская обл., Омск г., Октябрьская ул., д.159, помещ. 20П
3	Обособленное подразделение г. Курган	640023, РОССИЯ, Курганская обл., город Курган, 3-й мкр, д.9, помещ. 9г/9

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:
Образованы новые подразделения: Обособленное подразделение г. Омск, Обособленное подразделение г. Курган.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание участников.
Единственный участник Общества – ООО «Строй-Актив».
Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества –
с 07.11.2022г. по 22.02.2023г. - Максимов Андрей Анатольевич
с 23.02.2023г. по 15.12.2023г. - Суюшова Юлия Юрьевна
с 16.12.2023г. по настоящее время - Никифоров Андрей Вениаминович

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
57 человек в 2022 году;
66 человек в 2023 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2022-2023 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты

корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2023 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	от 15 до 50 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 7 до 10 лет
Сооружения	от 10 до 15 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет
Прочие	от 7 до 10 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.
В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Капитальные вложения
Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.
Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.
Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:
-величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
-затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.
При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.
Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Прочие внеоборотные активы

Операции с прочими внеоборотными активами не осуществлялись, объект учета отсутствует.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.
При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.
При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения – право использования программы "Контур.Экстерн", страхование СМР), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в разделе бухгалтерского баланса по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части

задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;
- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- выдача и возврат подотчетных сумм;
- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов;
- оплата банковских услуг;
- пени и штрафы.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Резервный капитал формируется согласно Уставу.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств,

предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

20. Оценочные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при соблюдении следующих условий:

- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту и обслуживанию.

Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы. Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, если срок его погашения не превышает 12 месяцев.
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

21. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.
Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.
Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- строительно-монтажные работы.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимости, выполненных работ (оказанных услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2023 году не производились.

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2022-2023 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение элементов амортизации в течении 2023 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2022-2023 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

У Общества в 2022-2023 годах отсутствовали договоры, по которым оно является арендодателем и передает имущество в аренду.

29. Бухгалтерский учет аренды

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что срок по договоров не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	3 430	393

Будущие арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды: 653 тыс.руб.

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 указана в строке 5283 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество выступает Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:
За 2023 год – 717 тыс.руб.
За 2022 год - отсутствуют

Основание и порядок расчета процентной ставки

44

В отношении договоров аренды с последующим переходом права собственности на арендуемые объекты (договоры лизинга), процентная ставка определяется исходя из уровня внутренней доходности лизинговых платежей и справедливой стоимости арендуемого объекта (объекта лизинга).
Для определения процентной ставки, заложенной договором, были использованы финансовые функции Excel.
Договоры аренды с переменными платежами отсутствуют.
Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предметом аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2022-2023 г отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды:
- в договоре лизинга транспортного средства №166/К/23ДЛ от 26.05.2023 г. предусмотрено, что общество (лизингополучатель) вправе использовать предмет лизинга на территории г.Екатеринбург, ул. Экодолья, 14.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	5 л 1 м
Машины и оборудование	5 л 1 м

Информация о наличии и движении ППА и сумме накопленной амортизации и обесценения по группам:

Тыс.руб.

	Машины и оборудование	Транспортные средства*	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-
Изменения за 2022 год	x	x	x
Изменения за 2023 год	x	x	x
Поступление в результате заключения договоров аренды	2302	6750	9052
Амортизация (начисление)	(113)	(664)	(777)
Балансовая стоимость на 31.12.2023, в т.ч.:	2189	6086	8275
-первоначальная стоимость	2302	6750	9052
- накопленная амортизация	(113)	(664)	(777)

В 2023-2022гг пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

30. Капитальные вложения

Информация по разделу «Капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Незавершенное строительство будущих объектов основных средств	-	929

45

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	1000	-
Итого	1000	929

Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

31. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.
Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации приведена в разделе «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений.
Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в разрезе их видов составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы на приобретение сырья, материалов	33 351	18 890
Авансы на формирование стоимости объекта строительства, предназначенного для продажи	236 884	125 423

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Переплата по налогам и сборам	3 297	1
Проценты по предоставленным займам	191 182	81 081
Претензии	5 797	5 406
Гарантийное удержание застройщикам	55 948	-
Прочая	682	4 835
Итого прочая дебиторская задолженность	256 906	91 323

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей «Наличие и движение дебиторской задолженности» и «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены займы процентные, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:

на 31 декабря 2023 года 20 691 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года 46 687 тыс. руб.

35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц, отражаемых по дебету счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"	933	372

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

Обществом добавочный капитал не формируется.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 15% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 года величина резервного капитала составила 3 тыс. руб., что соответствует 15% от величины уставного капитала.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились

Обществом по итогам работы общества за предшествующие 2021-2022 годы дивиденды не начислялись.

37. Долгосрочные обязательства (прочие)

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства перед арендодателями (лизингодателем), срок погашения которых согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2023 года - 6 817 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года – отсутствует.

57

38. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2023 год	2022 год
Долгосрочные займы	от 7,5 до 23	от 10 до 17
Краткосрочные займы	от 7,5 до 23	от 5 до 20

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

За 2023 год – 74 804 тыс. руб.

За 2022 год – 47 315 тыс. руб.

Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства представлена в следующей таблице:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Общая сумма открытой обществу, но не использованной кредитной линии	-	-
2	- в т.ч. сумма обязательного минимального (неснижаемого) остатка - иные ограничения	-	-
3	Денежные средства, недополученные по условиям кредитных договоров	-	-
3а	Денежные средства, недополученные по условиям договоров займов	71 769	-
4	Величина денежных средств, которые могут быть получены обществом на условиях овердрафта	-	-

Не дополученные денежные средства по договорам займа будут выбраны в 2024 году.

39. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Тыс.руб.

Наименование денежных средств	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства на расчетных и специальных счетах	21 555	1 136
Средства в кассе	1	6
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	21 556	1 142

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Тыс.руб.

Виды прочих поступлений и прочих платежей	2023 год	2022 год
Итого строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:	303152	237 710
Расчеты с прочими кредиторами, дебиторами- оплата по договорам перевода долга, уступки прав требования долга, оплата третьим лицам	280379	228 587
Возврат ошибочно перечисленных сумм	22700	9 094
Полученные проценты	73	28
Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.:	38774	163719
Расчеты с прочими кредиторами, дебиторами- оплата по договорам перевода долга, уступки прав требования долга, за минусом НДС уплаченного в бюджет	37552	162922
Штрафы полученные	924	525
Платежи подотчет на командировочные расходы	298	272

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

40. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация, для которой выдано поручительство	Организация, по обязательствам которой выдано поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.
Сбербанк ПАО	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО	1 553 082
ДОМ.РФ	ЭКО-ГОРОД СЗ ООО	2 051 632
Итого		3 604 714

Обязательства и платежи полученные отсутствуют.
Информация о выданных поручительствах третьим лицам по обязательствам связанных сторон представлена в разделе 46 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений.

41. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	15656	32498
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	15656	32498
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	3131	6500

2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	3131	6500
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	870	450
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	4001	(6950)
4.1	**Текущий налог на прибыль**	10931	(8507)
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	6931	1557
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	6931	1557
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

тыс.руб.

Вид деятельности	2023 год	2022 год
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ	2 862 775	2 271 942
Итого строка 2110 «Выручка»	2 862 775	2 271 942

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022-2023 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

44. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	23 579	23 541	33 547	33 828
Изменение резерва по сомнительным долгам	23 063	32 797	34 109	20 574
Налоги	X	282	X	195

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты, начисленные по обязательству по аренде	X	717	X	-
Расходы на услуги банка	X	334	X	200
Прочие всего:	9 923	28 876	3 213	2 117
В том числе:				
-штрафы полученные/уплаченные	7 101	966	2 350	7
-списание дебиторской/кредиторской задолженности	288	1 460	811	422
-списание НДС	X	44	X	204
-компенсации по использованию транспорта	X	1 146	X	838
-списание материалов	209	888	X	548
-расходы по гарантийному ремонту	X	23 866	X	-
Итого прочие доходы/расходы	56 565	86 547	70 869	56 914

45. Государственная помощь

Общество в 2022-2023 годах не получало государственную помощь.

46. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Таблица 1 - Информация о наличии связанных сторон и характере отношений между ними

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны
Генеральный директор Никифоров Андрей Вениаминович	влияние	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 16.12.2023	-	-
Генеральный директор Суюшова Юлия Юрьевна	влияние	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 23.02.2023 – 15.12.2023	-	-
Генеральный директор Максимов Андрей Анатольевич	влияние	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 14.11.2022 – 22.02.2023	-	-
Разницын Геннадий Юрьевич	контроль	физическому лицу принадлежит прямо/косвенно более 50% уставного капитала общества	75%	-
ООО «Строй-актив» Единственный участник Общества ИНН 8617027208	контроль	Юридическому лицу принадлежит от 20% до 100% уставного капитала общества	100%	-
ООО «Стимул» ИНН 5506215779 ООО «Чистая вода» ИНН 6679127872	контроль	Юридическое лицо, в котором Участник Общества (ООО «Строй-актив») имеет право распоряжаться 100	-	-

		процентами доли в УК данного юридического лица *Доля прямого и/или косвенного участия одного и того же лица в организации составляет более 25%*		
АО «Партнер» ИНН 7202032720 ООО «Зеленый город» ИНН 7203333262 АО «СЗ «Партнер-Строй» ИНН 7203062823 ООО «УК «Партнер» ИНН 7202253582 АО «КСМ» ИНН 7207002751 ООО «Экосервис Екатеринбург» ИНН 6679077501 ООО «ЗТП «Поревит. Екатеринбург» ИНН 6679149308 ООО «СЗ «Квадро» ИНН 6674300033 ООО «СЗ «ЭКО-Строй» ИНН 7203456754 ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина» ИНН 7203464000 ООО «СЗ «Эко-город» ИНН 7203463991 ООО ТД «Поревит» ИНН 7203267595 ООО «ЗТП «Поревит. Тюмень» ИНН 7202260759 ООО «Бином» ИНН 7202124114 ООО «Биография» ИНН 7203353607 ООО ТЦ «Южный» ИНН 7203383979 ООО ИФК «Партнер» ИНН 7202226966 ООО «Партнер. Проект» ИНН 7203552835 ООО «Партнер-Лидер» ИНН 7203463977 ООО «Партнер. Недвижимость» ИНН 7203552810 ООО «Партнер. Девелопмент» ИНН 7203552842 ООО «ЗТП «Поревит. Уфа» ИНН 0242014348 ООО «Эко-Сети» ИНН 7203552313 ООО «ANMAR PAROS» ИНН 08253364 ООО «BLOCK STONE» ИНН 08254058 ООО «Теплый дом» ИНН 7203333167 ООО «Партнер-актив» ИНН 7203258255 (исключение из ЕГРЮЛ 19.02.2024) ООО «МЕДИА5СТАРС» ИНН 7203301084 (исключение из ЕГРЮЛ 29.09.2023)	контроль	Юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	-
АО «СЗ «Партнер-Строй» ООО «СЗ «Квадро» ООО «СЗ «Эко-город» ООО «СЗ «ЭКО-Строй» ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина» ООО «Партнер. Девелопмент»	влияние	Организации, в которых единоличный исполнительный орган Общества также является исполнительным органом	-	-

Бенефициарный владелец ООО «Поревит-Девелопмент» – физическое лицо, которое косвенно (через третьих лиц) владеет Обществом и контролирует его действия – Разницын Геннадий Юрьевич, ИНН 720202172967.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции для общества	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ООО «Бином»	Получены услуги	2	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	2
ООО «Выбор-КСМ»	Покупка материалов	37 246	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО «Выбор-КСМ»	Оплата за третье лицо	463	Безналичный расчет	0
ООО «Зеленый город»	Получены услуги	366	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	192
ООО «Зеленый город»	Получены займы	13 453	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2022	0
ООО ИФК «Партнер»	Получены займы	423 669	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2023	361 930
ООО «СЗ «Квадро»	Оказаны услуги	3 684	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	4 827
ООО «СЗ «Квадро»	Выданы займы	5 842	Проценты начисляются ежемесячно.	9 938
ООО «МЕДИА5СТАРС»	Выданы займы	55	Проценты начисляются ежемесячно.	759
АО «Партнер»	Получены услуги (аренда)	357	Денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа следующего месяца	0
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Оказаны услуги	1 453 453	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Аванс по оказанным услугам	14 486	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	14 486
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Получены займы	12 032	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2023	50 483
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Покупка материалов	19 222	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	17 641
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Прочие операции	76 876	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	12 713
ООО ТД «Поревит»	Покупка материалов	4 389	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО ТД «Поревит»	Платежи за третьих лиц	118 265	Безналичный расчет	0
ООО «Строй-актив»	Выданы займы	3 020	Срок возврата до 31.12.2023 Без процентов	3 020
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Получены услуги (аренда)	50	Денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа следующего месяца	4

ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Оказаны услуги	363 345	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	653
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Выданы займы	96 288	Проценты начисляются ежемесячно.	369 903
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Прочие расчеты	99 295	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	69 338
ООО «Чистая вода»	Оказаны услуги	10 760	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	3 739
ООО «Чистая вода»	Выданы займы	5 267	Проценты начисляются ежемесячно.	6 038
ООО «Чистая вода»	Уступка права требования	-		3 360
ООО «СЗ «Эко-город»	Оказаны услуги	698 785	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	125 160
ООО «СЗ «Эко-город»	Аванс по оказанным услугам	108 602		108 602
ООО «СЗ «Эко-город»	Выданы займы	213 348	Проценты начисляются ежемесячно.	272 640
ООО «СЗ «Эко-город»	Соглашение о переводе долга	545	Безналичный расчет	0
ООО «СЗ «Эко-город»	Покупка материалов	85	Безналичный расчет	0
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Оказаны услуги	33 262	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	6 540
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Получены займы	76 036	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2022	0
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Выданы займы	44 622	Проценты начисляются ежемесячно.	34 063
ООО ТЦ «Южный»	Получены услуги (аренда)	1 285	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО ТЦ «Южный»	Оказаны услуги	381 791	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО ТЦ «Южный»	Выданы займы	36 563	Проценты начисляются ежемесячно.	0
ООО ТЦ «Южный»	Получены займы	22	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2022	0

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции для общества	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ООО «Бином»	Получены услуги	2	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО «Зеленый город»	Получены услуги	602	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	17
ООО «Зеленый город»	Получены займы	7530	Проценты начисляются ежемесячно. Займ возвращен	28
ООО ИФК «Партнер»	Получены займы	434 760	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2025	737 716
ООО «СЗ «Квадро»	Погашена дебиторская задолженность	4 827	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0

ООО «СЗ «Квадро»	Выданы займы	970	Проценты начисляются ежемесячно.	57
АО «Партнер»	Получены услуги (аренда)	919,7	Денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа следующего месяца	0
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Оказаны услуги	808 496	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	8 005
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Получены займы Возвращены займы	127 200 117 315	Проценты начисляются ежемесячно. Срок возврата – не позднее 31.12.2025	59 911
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Покупка материалов	4 958	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	571
АО «СЗ «Партнер-Строй»	Получены услуги	166 619	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	316
ООО ТД «Поревит»	Покупка материалов	64 033	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	889
ООО ТД «Поревит»	Платежи за третьих лиц	2 663	Безналичный расчет согласно договора за выполненные работы или аванс	0
ООО ТД «Поревит»	Аренда кранов	2 921	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	207
ООО «Строй-актив»	Возврат ранее выданного займа	1 000	Срок возврата займа – 31.12.2025. Проценты не начисляются	2 020
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Получены услуги (аренда)	43	Денежными средствами ежемесячно не позднее 15 числа следующего месяца	0
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Получен аванс за услуги	1 013	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	61 247
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Выданы займы	165 398	Проценты начисляются ежемесячно.	517 273
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Получены займы	48 923	Проценты начисляются ежемесячно.	50 471
ООО «СЗ «Уральская ЭкоДолина»	Получены услуги	85 779	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	4 329
ООО «Чистая вода»	Оказаны услуги	24 709	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	14 914
ООО «Чистая вода»	Выданы займы	8 036	Проценты начисляются ежемесячно.	15 066
ООО «Чистая вода»	Уступка права требования погашена	3 360	погашена 15.02.2023	-
ООО «СЗ «Эко-город»	Оказаны услуги	1 521 343	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	193
ООО «СЗ «Эко-город»	Получен аванс на выполнение работ	288 229	выполнение работ по договорам генподряда 30 дней	288 229
ООО «СЗ «Эко-город»	Выданы займы	277 543	Проценты начисляются ежемесячно.	616 163
ООО «СЗ «Эко-город»	Покупка материалов	174	Безналичный расчет	0
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Оказаны услуги	17 266	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Получен аванс на выполнение работ	8 713	выполнение работ по договорам генподряда 30 дней	8 713
ООО «СЗ «ЭКО-Строй»	Выданы займы	27 261	Проценты начисляются ежемесячно.	29 373
ООО ТЦ «Южный»	Получены услуги (аренда)	112	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	0

ООО «Стимул»	Выданы займы	7 131	Проценты начисляются ежемесячно.	7 417
ООО «Партнер.Недвижимость	Оказаны услуги	46	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	23
ООО «Партнер.Девелопмент»	Получены услуги	20	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	20
ООО «Эко-Сети	Оказаны услуги	63 098	Безналичный расчет в течение 10 дней после подписания актов	30 217
ООО «Экосервис Екатеринбург»	Получены услуги экскаватора	328	Безналичный расчет в течение 15 дней после подписания актов	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2023 году не формировались.
Резервы по сомнительной задолженности по связанным сторонам, сформированные в 2022 году по ООО СЗ «Квадро» в сумме 4 827 тыс. руб. и ООО «Чистая Вода» в сумме 3 739 тыс. руб. восстановлены в 2023 году в связи с погашением задолженности.
Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022 году не списывалась.
В связи с ликвидацией ООО «Медиа5Старс» в 2023 году списана задолженность по предоставленному займу в сумме 709 тыс. руб. и проценты по займу в размере 104 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом связанным организациям в 2023 и 2022 годах, составила 97 744 тыс. руб. и 40 998 тыс. руб. соответственно.
Общество выдавало займы связанным организациям в 2023 году по ставкам от 8% до 17%, в 2022 году по ставкам от 8% до 17%.
Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от связанных организаций составила:
В 2023 году - 74 803 тыс. руб.
В 2022 году - 47 315 тыс. руб.
Общество привлекало займы от связанных организаций в 2023 году по ставкам от 5% до 17%, в 2022 году по ставкам от 5% до 17%.

Общество раскрывает информацию по поручительствам, выданным третьим лицам по обязательствам связанных сторон, по состоянию на 31.12.2023:

Организация, для которой выдано поручительство/договор поручительства (номер, дата)	Сумма поручительства на 31.12.2023г. тыс.руб	Сумма поручительства на 31.12.2022г. тыс.руб	Срок действия поручительства	Организация, по обязательствам которой выдано поручительство
СБЕРБАНК ПАО	**1 553 082**	**1 825 583**		
Дог.поручительства № 219-6 от 15.11.21	-	58 389	28.09.2023	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог.поручительства № 230-6 от 29.11.2021	-	597 067	28.03.2023	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог.поручительства № 251-4 от 24.12.2021	-	18 713	28.06.2023	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог.поручительства №137-5 от15.07.2021	-	450 312	28.06.2026	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог. поручительства № ДП02_ 160В0070R от 13.07.2022	-	56 508	28.06.2023	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО

Дог. поручительства № ДП02_ 160B0070S от 13.07.2022	695 379	380 344	28.12.2023	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства№ ДП02_ 160B0070Q от 13.07.2022	27 823	126 883	28.06.2027	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства ДП01_160B008LV от 26.08.2022	-	60 215	28.12.2023	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог.поручительства НКЛ №ДП02_160B005Z от 27.06.2022	-	77 150	28.12.2023	ПАРТНЕР-СТРОЙ СЗ АО
Дог. поручительства № ДП02_160B00GSN от 04.04.2023	18 638	-	28.06.2027	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства № ДП02_160B00HJD от 25.04.2023	149 991	-	28.12.2027	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства № ДП02_160B00HX7MF от 05.05.2023	555 361	-	28.06.2028	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства № ДП02_160B00JDL от 22.06.2023	65 000	-	28.03.2028	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства № ДП02_160B00JN9MF от 22.06.2023	18 545	-	28.12.2027	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
Дог. поручительства № ДП02_160B00QRW от 11.12.2023	22 345	-	28.12.2027	УРАЛЬСКАЯ ЭКОДОЛИНА СЗ ООО
ДОМ.РФ	**2 051 631**	**840 292**		
Дог.поручительства №725/209-22 от 21.10.2022	1 853 839	295 664	30.06.2034	ЭКО-ГОРОД СЗ ООО
Дог.поручительства №869/291-21 от 11.02.2022	186 080	544 628	28.12.2027	ЭКО-ГОРОД СЗ ООО
Дог.поручительства №ДП 1313/308-23 от 17.10.2023	11 713	-	29.03.2031	ЭКО-СТРОЙ СЗ ООО
Итого	**3 604 714**	**2 665 874**		

Информация о денежных потоках организации с зависимыми организациями, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:

тыс. руб.

№строки	Название строки	2022 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
4110	Поступило денежных средств, в том числе:	2 744 074	3 117 859
4111	От продажи продукции (работ, услуг)	2 506 364	2 814 707
4119	Прочие поступления	237 710	303 152
4120	Направлено денежных средств, в том числе:	2 467 030	3 1123 848
4121	На оплату товаров, работ, услуг	2 190 402	2 923 336
4123	На выплату процентов по долговым обязательствам	37 760	32788
4129	Прочие платежи	163 719	38 774
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			

4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи прав требования денежных средств к другим лицам	44 390	87 083
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	346 474	484 432
Денежные потоки от финансовых операций			
4311	Поступление - получение кредитов и займов	250 814	618 853
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	224 839	187 715

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; директора по строительству; директора по персоналу; главного бухгалтера.

тыс. руб.

Наименование статьи	2022 год	2023 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	10 598	8 234
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	10 598	8 234
-оплата труда	9 036	6 948
-начисленные страховые взносы	1 562	1 286
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен, в том числе резерв на гарантийный ремонт в сумме 26 012 тыс. руб., созданный в связи с наличием обязанности по осуществлению гарантийного ремонта и (или) текущему обслуживанию, которая будет осуществляться Обществом по требованию заказчиков (покупателей) в случаях, предусмотренных договором.

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете

5f

вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

49. Учет договоров строительного подряда.

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

50. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

52. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве производимых обществом работ, услуг соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

53. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия.

54. Участие в совместной деятельности

В 2022-2023 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

55. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2022-2023 годах не осуществлялись.

Генеральный директор Никифоров А. В.

МП

26 марта 2024г.