

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ Про-Сервис», сокращенное наименование ООО «СЗ Про-Сервис» (далее Общество) является юридическим лицом, филиалов и представительств не имеет. Зарегистрировано за основным государственным номером 1187847181235 25 июня 2018 года.

Юридический адрес: 191015, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Смольнинское, ул Шпалерная, дом 52, литера Б, помещение 4-Н №19

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закон от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общее собрание участников отвечает за корпоративное управление в Обществе.

Участники Общества:

– Сирош Игорь Владимирович – размер доли составляет 33,3 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 3,3 тыс. руб.

– Чистяков Денис Александрович – размер доли составляет 66,7 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 6,7 тыс. руб.

Основным видом деятельности является Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 41.20). Фактически основным и единственным видом деятельности является строительство Комплекса апартаментов «A LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Тимошенко Антоном Леонидовичем.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 год составила 17 человек.

Годовая Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета (утв. Приказом № УП-1 от 31.12.2021 г.), составлена в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регуливающими бухгалтерский учет в РФ, применяется последовательно, изменения в 2023 г. не вносились.

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Общества.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.

Организация в качестве застройщика осуществляет свою деятельность в рамках Федерального закона от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты» (далее 214-ФЗ). Работы по строительству объектов ведутся с привлечением подрядных организаций. В целях привлечения денежных средств участников долевого строительства для строительства объектов используются счета эскроу, открытые в уполномоченном банке.

Договора долевого участия, заключенные согласно 214-ФЗ, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение обязательств перед дольщиками (кредит счета 86.02 "Прочее целевое финансирование и поступления") и задолженности по этим обязательствам (дебет счета 76.09 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"). После ввода объекта в эксплуатацию и зачисления на расчетный счет застройщика денежных средств дольщиков со счетов эскроу соответствующие суммы уменьшают задолженность, отраженную на счете 76.09.

Средства дольщиков хранятся на счетах эскроу до момента введения объектов в эксплуатацию. Учет поступлений средств дольщиков на счета эскроу ведется с использованием забалансового счета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

С 01 января 2022 года начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 года Общество применяет ФСБУ:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

В состав основных средств включается имущество стоимостью более 100 000 руб. за единицу, в отношении которого выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету в сумме фактических затрат. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. №1). Начисление амортизации осуществляется ежемесячно линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания, до 1-го числа месяца, следующего после месяца списания объекта. Ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются. Переоценка основных средств не производится. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по группе статей «Основные средства».

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости и отражаются на счете 10 «Материалы» исходя из затрат на их приобретение. Единицей запаса признается номенклатурная единица.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

Авансы (предварительная оплата), уплаченная в связи с приобретением (созданием) запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

В бухгалтерском учете затраты, связанные с возведением объекта строительства «Комплекса апартаментов «A LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы», вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору собираются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» в разрезе статей затрат и отражается в отдельной строке 12101 «Строительство объекта долевого участия» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В соответствии с п.6 ст.8 Закона о бухгалтерском учете ведется отдельный учет текущих затрат на производство продукции (работ, услуг) и капитальных вложений.

Земельный участок, арендованный под будущее строительство (расположенного по адресу: РФ, Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы. Кадастровый номер 90:18:020114:572 площадью 19368 кв.м.), учитывается на счете 01 «Основные средства», субсчет 01.03 «Арендованные основные средства», субконто «Аренда земельного участка (Крым, Кадастровый № 90:18:020114:572)» в составе ППА.

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", содержащийся в переходных положениях стандартов:

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется с 2022 года.
- Признается ретроспективное влияние на другие объекты бухгалтерского учета, сравнительные данные за 2021 г. пересчитываются.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Организация, как арендатор, осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды следующим образом:

- Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом

и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

- Процентная ставка применяется в том размере, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).
- Способ амортизации ППА – линейный.
- Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.
- В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства» с расшифровкой по отдельной строке 11502 «Право пользования активом».
- Обязательство по аренде отражается в отдельной строке «Прочие обязательства»/Кредиторская задолженность раздела «Долгосрочные/Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса с расшифровкой по отдельной строке.
- Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства».
- Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018.
- Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Общество применяет ПБУ № 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н. Используется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%), \text{ где}$$

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря отчетного года;

СрЗар

i

- средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства (*Основание: Положение об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922*);

Дн

i

- количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз

i

- суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая на дату определения оценочного обязательства к выплатам i-му работнику, в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на соответствующие статьи учета расходов.

Общество формирует резервы предстоящих расходов и платежей по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с большой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами не обеспечена соответствующими гарантиями.

Согласно учетной политике, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Просроченной кредиторской задолженности на балансе Общества нет.

Незавершенных судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком/истцом, на дату составления бухгалтерской отчетности – нет.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами отражены в бухгалтерском учете Общества в полном объеме.

В Бухгалтерском балансе затраты на строительство объекта долевого участия (Комплекса апарт-апартаментов «А LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы) отражены во втором разделе «Оборотные активы» в строке 12101 «Строительство объекта долевого участия».

В связи с переносом затрат на строительство апарт-апартаментов из состава внеоборотных активов в запасы - произведено изменение классификации показателей по строкам Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.:

тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса за 2022 год	Код строки	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года		
		Было	Стало	Отклонение
Строительство объектов основных средств	11501	5 407	0	5 407
Строительство объекта долевого участия	12101	0	5 407	(5 407)

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 в составе строки 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена задолженность поставщиков:

- ООО "ЛЕН-СИТИ" по договору Генподряда № ПС/ЛС/ТП-1 от 06.07.2022 в размере 420768 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2023 Обществом заключено с дольщиками 48 договоров долевого участия (объект: Комплекс апарт-апартаментов «А LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы) - на сумму 528 938 тыс. руб. (строка 12303 «Обязательства дольщиков по ДДУ» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года)

На 31.12.2023 года Общество имеет обязательства по привлеченным кредитам и займам. В строке 14101 «Долгосрочные кредиты» отражена задолженность перед банком ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" по Кредитному договору №100-0127-22-2-0 от 20.07.2022 в размере 1 714 987 тыс. руб.

В строке 14102 «Долгосрочные займы» отражена задолженность по привлеченным заемным средствам по договорам займа с ООО «МОНОЛИТ-ЭКСПРЕСС»:

- Договор займа № б/н от 05.07.2022 – задолженность на конец года составила 20 000 тыс. руб., процентная ставка – 10,00 % годовых;
- Договор займа № б/н от 15.07.2022 – задолженность на конец года составила 20 000 тыс. руб., процентная ставка – 8,00 % годовых;
- Договор займа № б/н от 18.08.2021 – задолженность на конец года составила 10 000 тыс. руб., процентная ставка – 6,50 % годовых;
- Договор займа № б/н от 21.03.2022 – задолженность на конец года составила 20 000 тыс. руб., процентная ставка – 9,50 % годовых;
- Договор займа № б/н от 22.08.2022 – задолженность на конец года составила 11 300 тыс. руб., процентная ставка – 8,00 % годовых;
- Договор займа № б/н от 23.04.2021 – задолженность на конец года составила 33 000 тыс. руб., процентная ставка – 5,00 % годовых;
- Договор займа № б/н от 25.10.2021 – задолженность на конец года составила 20 000 тыс. руб., процентная ставка – 9,00 % годовых;
- Договор займа № б/н от 29.11.2021 – задолженность на конец года составила 20 000 тыс. руб., процентная ставка – 9,00 % годовых;

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 в составе строки 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 отражена задолженность поставщику ООО "ЛЕН-СИТИ":

- по договору строительного контроля (технического надзора) № 12/07_2022_ТН от 12.07.2022 в размере 6 300 тыс. руб.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков отражено в бухгалтерском балансе (строка 1540) как краткосрочное обязательство. Остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 составил 2 869 тыс. руб.

Затраты, связанные с возведением объекта строительства «Комплекса апартаментов «A LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы», вводом в эксплуатацию и сдачей инвестору отражены в бухгалтерском балансе в отдельной строке 12101 «Строительство объекта долевого участия» раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Движение запасов за отчетный и предшествующий период представлено в Пояснении № 4.1. В составе запасов в строке 5405 «Затраты в незавершенном производстве» отражены затраты по строительству «Комплекса апартаментов «A LBA del MARE».

Изменение способов оценки материальных запасов в отчетном периоде не производилось. Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог. Обесценения запасов в 2023 г. не было. Резерв под обесценение запасов не создавался.

В разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерской отчетности – отражено наличие и движение основных средств.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерской отчетности – отражено наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности.

В строке 5700 раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности – отражен резерв по ежегодным отпускам.

В строке 5801, раздела 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности – отражено обязательство полученное - средства дольщиков, поступившие на счета эскроу в счет исполнения обязательств по заключенным договорам долевого участия. Бухгалтерский учет полученного обязательства ведется на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В строке 5811, раздела 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерской отчетности – отражено обязательство выданное - предоставление в залог права аренды земельного участка, расположенного по адресу: Крым, Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы. Договор ипотеки

права аренды ЗУ № Н-1/100-0127-22-2-0 от 21.07.2022 заключен Обществом с ПАО Промсвязьбанк. Бухгалтерский учет выданного обязательства ведется на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В связи с отсутствием в организации сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам не создавался. Оценка вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлялась на основании заключения экспертов. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты АУП. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

4. Раскрытие информации по договорам аренды (ФСБУ 25/2018)

ФСБУ 25/2022 применяется с 2022 года. Переход с 2022 года на применение ФСБУ 25/2018 Общество произвело ретроспективно. В связи с этим Общество произвело корректировку в бухгалтерском балансе за 2022 год стоимости ППА и обязательства по аренде и запасов по состоянию на 31.12.2021.

тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса за 2022 год	Код строки	Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года		
		Было	Стало	Отклонение
Права пользования активами	11502	0	6 937	(6 937)
Обязательства по аренде	14502	0	17 522	(17 522)
Строительство объекта долевого участия	12101	0	10 585	(10 585)

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 в составе строки 11502 «Основные средства» отражено Арендное имущество:

- Аренда Земельного участка, расположенного по адресу: РФ, Республика Крым, г.Евпатория, пгт.Заозерное, ул.Аллея Дружбы. Кадастровый номер 90:18:020114:572 площадью 19368 кв.м.
Между Обществом и Департаментом имущественных и земельных отношений заключен Договор аренды земельного участка, заключенный по результатам аукциона № 85-а от 30.12.2021. Срок аренды до 31.12 2029 года.

При расчете обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018) Общество применило годовую процентную ставку 10 % (ставка по возможному кредиту на сопоставимую сумму и срок) ко всем объектам арендованного имущества.

Процентный расход по аренде Аренда Земельного участка (Кадастровый номер 90:18:020114:572) за 2023 год составил 527 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами Общества являются - Тимошенко А.Л. – Генеральный директор Общества.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал (должность)	Фонд оплаты труда (тыс. руб.)	Начислено страховых взносов (тыс. руб.)	Характер/вид вознаграждений

Генеральный директор Тимошенко Антон Леонидович	4 780	775	Краткосрочный заработная плата
--	-------	-----	-----------------------------------

6. Операции со связанными сторонами:

- Тимошенко А.Л. является генеральным директором в ООО «СЗ Про-Сервис. Юг»
- Сирош И.В. – размер доли составляет 33,3 % уставного капитала Общества
- Чистяков Д.А. – размер доли составляет 66,7 % уставного капитала Общества
- Сирош И.В. является учредителем в ООО «Лен-сити» (размер доли составляет 33 % уставного капитала)
- Между ООО «СЗ Про-Сервис» и ООО "Лен-сити" заключены договоры на выполнение работ на объекте: «строительство Комплекса апартаментов «A LBA del MARE» по адресу: Республика Крым, г. Евпатория, пгт. Заозерное, ул. Аллея Дружбы»:
 - Генподряда № ПС/ЛС/ГП-1 от 06.07.2022 (договор заключен на сумму 2 448 341 948,00 руб.). За 2023 год выполнены работы на сумму 922 110 125,11 руб. На 31.12.2023 г. задолженность подрядчика перед Обществом составила 420 767 748,85 руб.
 - Договор на оказание услуг строительного контроля и технадзора № 12/07_2022_ТН от 12.07.2022 (на сумму 51 900 000,00 руб.). За 2023 год оказаны услуги на сумму 25200000,00 руб. Задолженность Общества перед ООО «Лен-сити» на 31.12.2023 г. составила 6 300 000,00 руб.
- Сирош И.В. является учредителем в ООО «СЗ Про-Сервис.Юг» (размер доли составляет 33 % уставного капитала)
- Чистяков Д.А. является учредителем в ООО «Лен-сити» (размер доли составляет 67 % уставного капитала)
- Чистяков Д.А. является учредителем в ООО «СЗ Про-Сервис.Юг» (размер доли составляет 67 % уставного капитала)
- На 31.12.2023 года Общество имеет обязательства по привлеченным заемным средствам по договорам займа с Чистяковым Д.А.:
 - Договор беспроцентного займа № 01/11-18 от 01.11.2018, задолженность на конец года составила 10 тыс. руб.;
 - Договор беспроцентного займа б/н от 18.02.2019, задолженность на конец года составила 20 тыс. руб.;

7. Сведения о бенефициарных владельцах:

- Сирош Игорь Владимирович – размер доли составляет 33,3 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 3,3 тыс. руб.
- Чистяков Денис Александрович – размер доли составляет 66,7 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 6,7 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о признанных оценочных обязательствах представлена в разделе «Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений. Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

9. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В 2021 году Общество ПБУ 18/02 не применяло (в связи с применением режима УСН).

В таблице ниже представлено движение временных разниц в 2023 году:

Вычитаемые временные разницы	Остаток на начало периода		Обороты за период				Сальдо на конец периода	
	сумма	ОНА	Признаны разницы	ОНА	Погашены / списаны разницы	ОНА	сумма	ОНА
Внеоборотные активы	20 275	4 055	-	-	9 523	1 905	10 752	2 150
Оценочные обязательства	1 164	233	1 705	341	-	-	2 869	574
Арендные обязательства	3 869	774	2 853	570	1 716	343	5 006	1 001
Итого вычитаемые разницы	25 308	5 062	4 558	911	11 239	2 248	18 627	3 725
Облагаемые временные разницы	Остаток на начало периода		Обороты за период				Сальдо на конец периода	
	сумма	ОНО	Признаны разницы	ОНО	Погашены / списаны разницы	ОНО	Признаны разницы	ОНО
Внеоборотные активы	1 164	233	1 705	341	-	-	2 869	574
Кредиторская задолженность	240	48	50	10	40	8	250	50
Основные средства	23 904	4 781	-	-	8 397	1 680	15 507	3 101
Итого вычитаемые разницы	25 308	5 062	1 755	351	8 437	1 688	18 626	3 725

10. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п. 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны, свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

11. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

13. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении части деятельности организации.

14. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном периоде Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

15. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2023 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2022 год несопоставимы с данными за 2023 год.

16. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СЗ Про-Сервис», имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации могли оказать ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Общество подтверждает, что выявленное событие за отчетный период не оказало влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество подтверждает, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, ограничения, а также санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Общество предполагает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты, и не имеет намерений в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

18. Информация об аудиторе Общества

ООО "БАЛТИЙСКИЙ АУДИТ"

ИНН 7810957263, КПП 781001001, ОГРН 1147847390250.

Генеральный директор

28.03.2024



Тимошенко А.Л.