

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Специализированный застройщик «СОВЕРЕН» за 2023г.

ООО «Специализированный застройщик «СОВЕРЕН» зарегистрировано в ИФНС г. Белгорода 25 ноября 2014 года, ОГРН 1143123020523. Основной вид деятельности – деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика ОКВЭД-71.12.2.

Юридический адрес: г. Белгород, Гражданский пр-т, д.53

Учредителем общества является Розенталь Олег Александрович-100% участия.

Генеральный директор общества- Бирюков Георгий Николаевич.

Среднесписочная численность за 2023г год составила 2 человека.

Фонд оплаты труда за 2023г составил 3458 тыс. руб., том числе руководителя 1313 тыс. руб.

Структурные подразделения отсутствуют.

В 2023 году дивиденды в не выплачивались.

Организация является застройщиком, ведет строительство жилых домов в г. Новый Оскол, ул. Гражданская общая площадь строительства 7114 кв. м., в г. Шебекино ул. Петровского общая площадь строительства 6372,8 кв. м.

Строительство ведется за счет собственных средств.

Строительство объектов осуществляется силами подрядных организаций. В отчетном году в эксплуатацию введены жилые дома по ул. Гражданская 26А, 26Б в г. Новый Оскол, и в г. Шебекино по ул. Петровского 14.

Заключает договоры долевого участия с дольщиками, денежные средства переводятся на эскроу-счета, открытые в ПАО Сбербанке. По окончании строительства в отчетном году на расчетный счет со счета эскроу поступило 22 140 тыс. руб.

Для строительства объектов организация привлекает технического заказчика ООО «Сервис-Монтаж» г. Шебекино, ООО «Тектоника» г. Новый Оскол

По состоянию на 31.12.2023г ООО «СЗ «СОВЕРЕН» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами.

#### **Бухгалтерский учет.**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральному закону «Об аудиторской деятельности» 308-ФЗ от 30.12.2008г. Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С.

#### **Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.**

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 30/1 от 29 декабря 2022г.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Изменения в учетную политику в 2023г не

вносились. В 2024г также не предполагается внесение изменений в учетную политику.  
Основные элементы Учетной политики:

### **Учет основных средств**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

-Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- Переоценка основных средств не производится.

- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов.

- Если ожидаемая сумма поступлений от ликвидации ОС не является существенной, не может определена, то ликвидационную стоимость принимается равной нулю.

- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### **Учет запасов**

- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с созданием запасов.

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 43 "Готовая продукция", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

### **Аренда**

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

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.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

#### **Доходы и расходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от оказания услуг Заказчика-Застройщика, которая определяется по мере окончания строительства объекта и постановки его на кадастровый учет.

- выручка от реализации квартир;

- выручка от продажи нежилых помещений;

Остальные доходы являются прочими.

Учет затрат по строительству ведется в разрезе объектов строительства. Затраты на строительство объектов складываются из расходов, связанных с его возведением (строительные работы, приобретение оборудования, работы по монтажу оборудования, затраты не увеличивающие стоимость основных средств, услуги заказчика-застройщика, проценты банку по целевым кредитам на строительство жилых домов и другие), вводом в эксплуатацию и передачей инвестору. Учет осуществляется на балансовом счете 08/3 «Строительство объектов ОС» по фактически произведенным затратам. Затраты, относящиеся непосредственно к нескольким объектам строительства, распределяются между ними пропорционально общей площади строительства объектов.

Учет затрат заказчика-застройщика ведется на счете 08/3 «Строительство объектов ОС» - обособленно. Распределение затрат на содержание Заказчика между объектами производится пропорционально прямым затратам объектов строительства

#### **Определение финансового результата**

- После окончания строительства объекта сумма капитальных затрат, принадлежащая инвестору, списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Сумма капитальных вложений, профинансированная заказчиком, списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция».

- Вознаграждение застройщика (финансовый результат) определяется по окончании строительства, на момент получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию постановки на кадастровый учет. При этом доходом застройщика будет являться разница между средствами дольщиков и фактическими затратами по строительству жилого дома, произведенными в рамках целевого финансирования.

- Себестоимость 1 кв. м. построенного жилья определяется путем деления общей суммы затрат по строительству на общую площадь жилого дома.

### **Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **Запасы.**

По состоянию на 31.12.2023г стоимость запасов составляет – 291005 тыс. руб., в том числе:

- стоимость товарно- материальных ценностей - 19719 тыс. руб.;
  - стоимость готовой продукции -247469 тыс. руб.;
  - стоимость незавершенного строительства жилого дома – 23817 тыс. руб.
- Переоценка не проводилась. Обесценение не установлено.

### **Капитал и резервы**

Изменения в уставной капитал в течении 2023 года не вносились. Нераспределенная прибыль на 31.12.23г составила 50616 тыс. руб.

### **Денежные средства**

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2022 года составляет 26368 тыс. руб., в том числе на расчетном счете –26368 тыс. руб.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 13875 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 12324 тыс. руб.;
- задолженность покупателей – 1551 тыс. руб.

Резерв сомнительного долга не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет – 280622 тыс. руб., в том числе: долгосрочные обязательства по полученным займам в сумме 246944 тыс. руб. по сроку гашения 2027-2043гг.

Краткосрочные обязательства составляют 33678 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7790 тыс. руб.,
- проценты по займам -17150 тыс. руб.
- прочие – 8738 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется. Резервы сомнительного долга не создавались.

### Оценочные обязательства.

Резерв по оплате отпусков не создавался в виду малой численности персонала. Резерв сомнительного долга не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

### Финансовые результаты.

Выручка за отчетный период составила – 140301тыс. руб., в том числе от продажи недвижимости- 140301тыс.руб.

Себестоимость реализованных квартир составила 78689 тыс. руб.

Прочие расходы составили 2743 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023год- 51119 тыс. руб.

### Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование Организации	Вид хозяйственных операций	Объем (Оборот) выполненных операций (тыс. руб.)	Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс. руб.)	Резервы по сомнительным долгам	Срок исполнения обязательств
1	2	3	4	5	6	7
1	ИП Розенталь А.О	Договора займа	(4907)	Кт 39267	нет	2043год
2	Розенталь А.О	Договора займа		Кт 9000	нет	2032год
3	ИП Розенталь О.А.	Договора займа	(15150)	Кт 43308	нет	2043год
4	Розенталь О.А.	Договора займа		Кт 109600	нет	2027год
5	ИП Розенталь Т.Л.	Договора займа	(32690)	Кт 40769	нет	2043год
6	Розенталь Т.Л.	Договора займа		Кт 5000	нет	2027год

### «Информация по сегментам»

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ и не участвует в объединениях юридических лиц. Таким образом, сводная бухгалтерская отчетность обществом не составляется.

### События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г. после отчетной даты нет.

## Непрерывность деятельности.

Общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, планирует ввод строящихся объектов в эксплуатацию. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

## Региональные риски

Наша организация, как открытая система, зависит от внешней среды, которая связана с обеспечением ресурсами, потребителями и т.д. Под влиянием геополитического кризиса в Украине (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно финансового положения и экономических перспектив организации. В целом наша организация не может оказывать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, мы предпримем все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Генеральный директор

Бирюков Г.Н.



Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов от 19.04.2019 № 61н

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЗ "Соверен" за 2023 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода					
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
И т.д.			-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>
Всего	5120	-	-
в том числе:		-	-
(вид нематериальных активов)		-	-
(вид нематериальных активов)		-	-
И т.д.		-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>	20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )

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

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



Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2				
	5250	за 20 1	-	-	( - )	( - )

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		

с. 6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021г
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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка /	поступило	выбыло (погашено)	исчисленная корректировка /	исчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценивания)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка /
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#3НАЧ1

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и отгрузки	Изменения за период		На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	увбыток от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	234899	( - )	435626	( - )	379520	( - )	291005	( - )
	5420	за 20 22 г. <sup>1</sup>	73527	( - )	446909	( - )	285537	( - )	234899	( - )
в том числе сырье, материалы и вспомогательные материалы	5405	за 20 23 г. <sup>1</sup>	34043	( - )	73382	( - )	87706	( - )	19719	( - )
	5410	за 20 22 г. <sup>1</sup>	21265	( - )	137124	( - )	124346	( - )	34043	( - )
незавершенное строительство	5415	за 20 23 г. <sup>1</sup>	99132	( - )	144108	( - )	-219423	( - )	23817	( - )
	5420	за 20 22 г. <sup>1</sup>	52262	( - )	209061	( - )	-161191	( - )	99132	( - )
готовая продукция (базисный)	5425	за 2023г.	101724	( - )	218136	( - )	72391	( - )	247469	( - )
	5430	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	101724	( - )	-	( - )	101724	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>н</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>н</sup>		списание на финансовый результат <sup>н</sup>	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( - )				( - )				( - )		
	5521	за 20 23 г. <sup>2</sup>		( - )								( - )		
в том числе:	5502	за 20 23 г. <sup>1</sup>	-											
с поставщиками	5522	за 20 23 г. <sup>2</sup>	-											
с покупателями и заказчиками	5523	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-											
	5523	за 20 23 г. <sup>2</sup>	-											
прочие	5504	за 20 22 г.		( - )										
	5524	за 20 23 г.		( - )										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	34767	( - )	253652		( 274544 )	( - )				13875	( - )	
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	21975	( - )	158555		( 145763 )	( - )				34767	( - )	
в том числе:		за 20 23 г. <sup>1</sup>	32553	( - )	121084		( 141313 )	( - )				12324	( - )	
с поставщиками		за 20 22 г. <sup>2</sup>	21975	( - )	156341		( 145763 )	( - )				32553	( - )	
		за 20 23 г. <sup>1</sup>		( - )	132568		( 131017 )	( - )				1551	( - )	
с покупателями и заказчиками		за 20 22 г. <sup>2</sup>		( - )			( - )	( - )					( - )	
прочие		за 20 23 г.	2214	( - )			( 2214 )	( - )					( - )	
		за 20 22 г.		( - )	2214			( - )					( - )	
Итого	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	34767	( - )	253652		( 274544 )	( - )				13875	( - )	
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	21975	( - )	158555		( 145763 )	( - )				34767	( - )	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г		На 31 декабря 2022г		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	притагающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>10</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>	252306	87306	( 92668 )	( 92668 )	246944	
	5571	за 20 22 г. <sup>1</sup>	94199	165227	( 7120 )	( 7120 )	252306	
в том числе:			252306					
займы	5552	за 20 23 г. <sup>1</sup>	94199	87306	( 92668 )	( 92668 )	246944	
	5572	за 20 22 г. <sup>1</sup>	94199	165227	( 7120 )	( 7120 )	252306	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	802	163650	( 147924 )	( 147924 )	16528	
	5580	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1059	147684	( 147941 )	( 147941 )	802	
в том числе:			540	148562	( 141312 )	( 141312 )	7790	
расчеты с поставщиками	5581	за 20 22 г. <sup>1</sup>	888	145414	( 145762 )	( 145762 )	540	
с покупателями	5562	за 2023г						
	5582	за 2022г						
прочие	5563	за 2023г	262	15088	-6612	-6612	8738	
	5583	за 2022г	171	2270	-2179	-2179	262	
Краткосрочные обязательства: проценты по долгосрочным кредитам и займам	5564	за 2023г	17150				17150	
	5585	за 2022г	1028	16122			17150	
Итого	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	270258	250956	( 240592 )	( 240592 )	280622	
	5570	за 20 22 г. <sup>1</sup>	96286	329033	( 155061 )	( 155061 )	270258	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	На 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	172746	169469
Расходы на оплату труда	5620	2869	1350
Отчисления на социальные нужды	5630	590	301
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	2839	1151
Итого по элементам	5660	179044	172271
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-100355	-172234
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>78689</b>	<b>37</b>

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
		-	-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)		-	( - )
и т.д.		-	( - )

Руководитель Бирюков Г.Н.

"25" марта 2024г

