

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Альгор - Строй»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Альгор - Строй"
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Альгор - Строй».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420111, Республика Татарстан, г. Казань ул. Саид-Галеева, д.25, помещение 1000, офис 101
- 1.4. Общество зарегистрировано 1 декабря 2020 года Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 18 по Республике Татарстан, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонную Инспекцию Федеральной Налоговой Службы № 14 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1201600087370
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство от 01.12.2020 г
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества 31.12.2021г. – 1 человек, 31.12.2022 г. – 1 человек, 31.12.2023 г. – 1 человек
- 1.7. Обособленных подразделений ООО «Альгор- Строй» не имеет.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2023 года представлен в Таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1.	Галиуллин Илназ Шамилевич	100%

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1000 тыс. руб., что составляет 100%.

- 1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

- 1.11. Создание Совета директоров Уставом не предусмотрено.

- 1.12. В отчетном периоде основной вид деятельности – это деятельность в области права.

- 1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

- 1.14. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	29.12.2023	
- собственные	29.12.2023	
- арендованные	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации		
- предоставлено во временное владение		

Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов		
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	29.12.2023	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по ссудным счетам		
Расчеты с бюджетом	29.12.2023	Расхождений не выявлено
Расчеты с внебюджетными фондами	29.12.2023	Расхождений не выявлено

1.15. Сведения об аудиторе

Решением единственного участника официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско–консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом СРО ААС от 11.02.2020 г. Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

Место нахождения: 420021, РТ, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, помещение 24.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 29.12.2022

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

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

2.2.2. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- реализация товаров и услуг.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90.8 «Управленческие расходы».

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.3. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.6. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Основные средства у Общества отсутствуют.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений учтены финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Структура и движение финансовых вложений представлена в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения в залог, третьим лицам не передавались.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы у Общества отсутствуют.

3.5. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По состоянию на 31.12.2023 г. НДС не принятый к возмещению отсутствует.

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Имущественные права, отраженные в составе дебиторской задолженности представлены в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках (Таблица 3):

Информация о денежных средствах

Таблица 3
(тыс.руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1.	Касса	0	0
2.	Рублевые счета	2	1
3.	Валютные счета		0
Итого		2	1

	<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств</i>		
	Остаток на начало года (стр. 4450)	1	-
	Остаток на конец года (стр. 4500)	2	-
	Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-

3.8. Расшифровка статей 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

По строке 1510 «Заемные средства» отражена кредиторская задолженность по договорам займа с учетом начисленных процентов, срок оплаты которой не превышает период 12 месяцев после отчетной даты. (Таблица 4)

Таблица 4
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
ООО «Армадаинвест» договор	2012	-	-

беспроцентного займа от 20.07.2023г			
ООО «Армадаинвест» договор беспроцентного займа от 25.04.2023г	37	-	-
ООО «Альгор-Недвижимость» договор займа от 17.11.2021 г.			182
Итого	2049	-	182

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, основную часть составляет задолженность, связанная с договором уступки прав (требований) №243/у от 25.05.2021 г. (имущественные права).

Имущественные права, расшифрованные в составе кредиторской задолженности представлены в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Обществом сформировано оценочное обязательство, связанное с оплатой очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков в размере 11 тыс. руб.

3.10. Выручка и себестоимость по видам деятельности

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура затрат на производство представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от погашений финансовых вложений, начисленные проценты к уплате и получению по займам и ценным бумагам, штрафы, пени к уплате и получению, расходы на услуги банков и другие операции.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Таблицах 5 и 6:

Информация о прочих доходах

Таблица 5
(тыс. руб.)

Вид дохода	2023 год	2022 год
Проценты к получению	-	23
Прочие доходы	-	54
Итого	-	77

Информация о прочих расходах

Таблица 6
(тыс. руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
Госпошлина	-	30
Расходы на услуги банков	52	37

Прочие	1	31
Итого	53	98

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац четвертый п. 22 ПБУ 18/02) без отражения на счетах бухгалтерского учета временных и постоянных разниц.

Для целей ведения учета налога на прибыль формируется регистр учета временных разниц утвержденной формы, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств Организации, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые действовали на дату составления отчетности (которые, как предполагалось, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства).

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету и отражаются в отчетности на нетто-основе, если на дату ее составления налоговым законодательством предусматривается право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, и они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Организация намеревается воспользоваться этим правом.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относились к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

За отчетный период Общество получило убыток в размере 2158 тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(2389)	(267)
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	477	53
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(239)	(3)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	238	50
6. Отложенный налог на прибыль	238	50
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	-	-

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за

периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не происходили.

4.4. Раскрытие информации о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

По ценностям, не принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и суммовом выражении. Общество не имеет активов, отраженных на забалансовом счете.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 7

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности	
Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет

Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Резерв на оплату отпусков	Нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Раскрытие информации по связанным сторонам представлено в Таблицах 8, 9

Доли участников Общества

Таблица 8

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1.	Галиуллин Илназ Шамилевич	100%

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между предприятием и связанными сторонами:

Таблица 9
(тыс.руб)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Объем операций, тыс.руб. 2023	Объем операций, тыс.руб. 2022	Незавершенные операции 2023	Незавершенные операции за 2022
Галиуллин И.Ш.	Учредитель 100% УК		-	-	-	-
Поляков Е. В.	Директор	Оплата труда	156	-	-	-

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являлся директор Поляков Е.В.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (Директор)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2023 год	за 2022 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	156	9
Заработная плата	120	7
Отчисления во внебюджетные фонды	36	2
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

Бенефициарным владельцем - физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) либо имеет возможность контролировать действия ООО «Альгор-строй» является Галиуллин Илназ Шамилевич. По состоянию на 31.12.2023 г. он является единственным участником Общества, ему принадлежит 100% уставного капитала Общества.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы

по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 2 тыс. руб., на начало отчетного года 1 тыс. руб.

4.8. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества.

Таблица 9
(тыс.руб)

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000

4.9. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2023 году общество не осуществляло затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2023 году общество не осуществляло затрат по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2023 году общество не получало государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2023 году общество не получало займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.11. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые, в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали

негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Стоимость чистых активов:

1) по состоянию на 31.12.2023 года составила -1694 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (1 000 тыс. руб.) на 2694 тыс. руб. или на 269,40%;

1) по состоянию на 31.12.2022 года составила 457 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (1 000 тыс. руб.) на 543 тыс. руб. или на 54,30%;

2) по состоянию на 31.12.2021 года составила 675 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (1000 тыс. руб.) на 325 тыс. руб. или на 32,50%;

Данные условия, могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие основные факторы:

- Убыток, полученный по результатам деятельности Общества за 2023 год в сумме 2151 тыс. руб. в том числе, полученный за счет расходов на проведение оценки объектов недвижимости и консультационные услуги в течение 2023 года на сумму 2105 тыс. руб., которые включаются в управленческие расходы.

Общая величина непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2023 года составила 2694 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, основную часть составляет задолженность, связанная с договором уступки прав (требований) №243/у от 25.05.2021 г.

В сложившейся ситуации и для улучшения финансовых показателей Общества, руководство активизирует выполнение плана Общества на период до 2023 года, и планирует принять следующие меры, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли:

1. Увеличение доходов путем реализации заложенного имущества должников, после взыскания. Общество выиграло ряд судебных дел в отношении должников в рамках договора уступки прав (требований) №243/у от 25.05.2021 г. В настоящее время получены исполнительные листы на взыскание заложенного имущества, заложенная стоимость которого ниже рыночной стоимости. При реализации данного имущества у Общества образуются доходы, превышающие расходы на приобретение залоговых обязательств.
2. Управление частью полученного имущества для получения дохода.
3. Удержание и расширение имеющейся клиентской базы. Планируется заключение новых договоров для получения прибыли.
4. Сокращение издержек.

Существенная зависимость от выполнения плана мероприятий, поддержки участника Общества, возможности привлечения банковских кредитов, а также иные события и условия и факторы финансово-хозяйственной деятельности, раскрытые в настоящем разделе, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом, Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей

платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор _____ Поляков Е.В.

19.03.2024 г.

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

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 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 _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	4 643 349	-	-	(124)	-	-	-	4 643 225	-
	5315	за 2022г.	4 644 015	-	12 957	(13 623)	-	-	-	4 643 349	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2023г.	124	-	-	(124)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	789	-	12 957	(13 623)	-	-	-	124	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2023г.	4 643 225	-	-	-	-	-	-	4 643 225	-
	5317	за 2022г.	4 643 225	-	-	-	-	-	-	4 643 225	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 643 349	-	-	(124)	-	-	-	4 643 225	-
	5310	за 2022г.	4 644 015	-	12 957	(13 623)	-	-	-	4 643 349	-

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 _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	203	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	203	-	-	-	-	-	-	-	203	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	203	-	-	-	(203)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	203	-	-	-	-	-	-	-	203	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	203	-	-	-	(203)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	-	-	203	-	-	-	-	X	-	-	203	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 креди- торской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 643 225	2 052	-	-	-	-	-	-	4 645 277
	5580	за 2022г.	4 643 420	-	-	(194)	-	-	-	-	4 643 225
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	2 049	-	-	-	-	-	-	2 049
	5585	за 2022г.	182	-	-	(182)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Задолженность по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг	5567	за 2023г.	4 643 225	-	-	-	-	-	X	X	4 643 225
	5587	за 2022г.	4 643 225	-	-	-	-	-	X	X	4 643 225
Итого	5550	за 2023г.	4 643 225	2 052	-	-	-	X	-	-	4 645 277
	5570	за 2022г.	4 643 420	-	-	(194)	-	X	-	-	4 643 225

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	128	7
Отчисления на социальные нужды	5630	39	2
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 169	237
Итого по элементам	5660	2 336	246
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 336	246

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

Руководитель _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

19 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	-	11	-	-	11

Руководитель _____
(подпись)

Поляков Евгений Валерьевич

(расшифровка подписи)

19 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

19 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 _____
(подпись)

**Поляков Евгений
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.