

**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	-	-	-

1.5. 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)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	439 909	(15 118)	2 359	(318 991)	9 065	(3 960)	-	-	123 277	(10 013)
	5210	за 2022г.	437 366	(12 290)	17 255	(14 712)	-	(4 740)	-	1 912	439 909	(15 118)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2023г.	450	(395)	-	-	-	(51)	-	-	450	(446)
	5211	за 2022г.	450	(386)	-	-	-	(64)	-	55	450	(395)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	625	(214)	-	-	-	(313)	-	-	625	(527)
	5212	за 2022г.	197	(52)	428	-	-	(162)	-	-	625	(214)
Сооружения	5203	за 2023г.	7 744	(3 732)	-	-	-	(1 417)	-	-	7 744	(5 149)
	5213	за 2022г.	5 629	(1 965)	16 827	(14 712)	-	(1 767)	-	-	7 744	(3 732)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 044	(911)	-	(114)	114	(125)	-	-	930	(922)
	5214	за 2022г.	1 044	(845)	-	-	-	(162)	-	96	1 044	(911)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	11 543	(9 458)	-	(9 043)	8 951	(1 746)	-	-	2 500	(2 253)
	5215	за 2022г.	11 543	(8 922)	-	-	-	(2 297)	-	1 761	11 543	(9 458)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	941	(408)	2 359	-	-	(308)	-	-	3 300	(716)
	5216	за 2022г.	941	(120)	-	-	-	(288)	-	-	941	(408)
Земельные участки	5207	за 2023г.	417 562	-	-	(309 834)	-	-	-	-	107 728	-
	5217	за 2022г.	417 562	-	-	-	-	-	-	-	417 562	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	14 712	(263)	-	-	-	(788)	-	-	14 712	(1 051)
	5230	за 2022г.	-	-	14 712	-	-	(263)	-	-	14 712	(263)
в том числе:												
Сооружения	5221	за 2023г.	14 712	(263)	-	-	-	(788)	-	-	14 712	(1 051)
	5231	за 2022г.	-	-	14 712	-	-	(263)	-	-	14 712	(263)

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.	-	2 359	-	(2 359)	-
	5250	за 2022г.	-	17 255	-	(17 255)	-
в том числе: Охранная система (ОП Хлябово)	5241	за 2023г.	-	2 359	-	(2 359)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТП-1 (50:08:0050255:715)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	2 460	-	(2 460)	-
ТП-2 (50:08:0050255:716)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	4 460	-	(4 460)	-
ТП-3 (50:08:0050255:717)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	2 217	-	(2 217)	-
ТП-4 (50:08:0050255:718)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	2 217	-	(2 217)	-
Сети электроснабжения 6 кВ (50:08:0050255:712)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	115	-	(115)	-
Сеть электроснабжения 10 кВ (50:08:0050255:719)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1 653	-	(1 653)	-
Сети электроснабжения 0,4 кВ (50:08:0050255:722)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	1 590	-	(1 590)	-
Стол обеденный ТОК мебель, СУПЕРЭЛЛИПСВЕЛЬВЕТ Д180 х Ш95 х В75 см. Топ шпон тон 1000, основания мет	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	197	-	(197)	-
Скамья.Ferm Living Oblique Bench Дуб черный, 120 х 40 х 33см		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
JP LINE 6.0 Консоль с 2-я ящиками 1600х400х750 (Цвет: Дуб натуральный R&B (шпон))		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	102	-	(102)	-
Распределительный газопровод низкого давления 50:08:0050255:1540		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 480	-	(1 480)	-
Распределительный газопровод среднего давления с ШРП 50:08:0050255:1541		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	296	-	(296)	-
Распределительный газопровод низкого давления 50:08:0050255:1542		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	340	-	(340)	-

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	13 661	14 504	64
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	486	45 951	54 656
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

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)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 008 637	-	1 069 254	(698 690)	-	-	X	1 379 201	-
	5420	за 2022г.	604 465	-	822 351	(418 179)	-	-	X	1 008 637	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 194	-	1 884	(151)	-	-	65	3 927	-
	5421	за 2022г.	1 689	-	1 522	(1 017)	-	-	-	2 194	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	326 687	-	53 983	(58 562)	-	-	-	322 108	-
	5422	за 2022г.	8 502	-	326 687	(8 502)	-	-	-	326 687	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	408 902	-	362 640	(263 069)	-	-	9 820	508 473	-
	5423	за 2022г.	422 472	-	1 142	(14 712)	-	-	-	408 902	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	199 381	(199 381)	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	5 130	(5 130)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	33 159	(33 159)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	48 769	(48 769)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	36 157	(36 157)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	11 523	(11 523)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы, связанные со строительством	5408	за 2023г.	270 854	-	382 050	(108 211)	-	-	-	544 693	-
	5428	за 2022г.	171 802	-	427 578	(328 526)	-	-	-	270 854	-

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)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

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.	239 488	(5 078)	69 875	-	(134 988)	(1 051)	-	-	-	-	173 324	(5 123)
	5530	за 2022г.	204 715	(5 078)	140 486	-	(105 713)	-	-	-	-	-	239 488	(5 078)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 942	-	1 966	-	(678)	(187)	-	-	-	-	4 043	-
	5531	за 2022г.	7 955	-	303	-	(5 316)	-	-	-	-	-	2 942	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	223 809	-	67 861	-	(133 600)	(864)	-	-	-	-	157 206	-
	5532	за 2022г.	181 764	-	138 622	-	(96 577)	-	-	-	-	-	223 809	-
Прочая	5513	за 2023г.	12 737	(5 078)	48	-	(710)	-	-	-	-	-	12 075	(5 123)
	5533	за 2022г.	14 996	(5 078)	1 561	-	(3 820)	-	-	-	-	-	12 737	(5 078)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	239 488	(5 078)	69 875	-	(134 988)	(1 051)	-	X	X	X	173 324	(5 123)
	5520	за 2022г.	204 715	(5 078)	140 486	-	(105 713)	-	-	X	X	X	239 488	(5 078)

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	(5 123)	-	(5 078)	-	(5 078)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	(5 123)	-	(5 078)	-	(5 078)	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	622 147	158 100	57 312	(82 199)	-	-	-	-	755 360
	5571	за 2022г.	15 570	990 325	63 622	-	-	(447 370)	-	-	622 147
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	622 147	158 100	57 312	(82 199)	-	-	-	-	755 360
	5573	за 2022г.	15 570	990 325	63 622	-	-	(447 370)	-	-	622 147
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	519 651	301 601	48 694	(97 767)	(8)	-	-	-	772 171
	5580	за 2022г.	604 925	35 736	3 089	(571 469)	-	-	-	-	519 651
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	16 576	13 193	-	(14 531)	(8)	-	-	-	15 230
	5581	за 2022г.	459 439	14 057	-	(456 920)	-	-	-	-	16 576
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	127 208	-	-	-	-	-	-	127 208
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 333	661	-	(1 427)	-	-	-	-	3 567
	5583	за 2022г.	2 551	1 950	26	(194)	-	-	-	-	4 333
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	453 603	142 920	48 694	(73 800)	-	-	-	-	571 417
	5585	за 2022г.	-	3 170	3 063	-	-	447 370	-	-	453 603
прочая	5566	за 2023г.	45 139	17 619	-	(8 009)	-	-	-	-	54 749
	5586	за 2022г.	142 935	16 559	-	(114 355)	-	-	-	-	45 139
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 141 798	459 701	106 006	(179 966)	(8)	X	X	X	1 527 531
	5570	за 2022г.	620 495	1 026 061	66 711	(571 469)	-	X	X	X	1 141 798

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)

Кез Сергей Валерьевич _____
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	148	827
Расходы на оплату труда	5620	12 094	11 242
Отчисления на социальные нужды	5630	3 005	2 631
Амортизация	5640	2 693	2 419
Прочие затраты	5650	462 601	402 758
Итого по элементам	5660	480 541	419 877
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(94 993)	(350 330)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	385 548	69 547

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

Руководитель _____
(подпись)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	739	1 173	(457)	(56)	1 399
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	36 610	22 217	18 393
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

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)

Кез Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02С2657100С1В0АВ9В4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ , ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Павловский квартал»

ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Павловский квартал» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование организации -Общество с ограниченной ответственностью «Павловский квартал» (далее Общество)

ОГРН 1087746241450 ИНН/КПП 7707655156/501701001

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Павловский квартал» - 143500, Московская область, г. о. Истра, г. Истра, ул. Шнырева, дом № 57, офис 206.

Участники Общества- ПАО «ИНГРАД» 100%.

Основным видом деятельности ООО «Павловский квартал» является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

В отчетном периоде Общество строит коттеджный поселок с объектами инженерной и транспортной инфраструктуры, расположенный по адресу: Московская область, г. о. Мытищи, с. п. Федоскинское, вблизи деревни Хлябово.

ООО «Павловский квартал» 6 февраля 2023 года открыло обособленное подразделение (КПП 770745001) по адресу: 127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.2/4, стр. 13, эт. 4, ком. 3. Обособленное подразделение не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Павловский квартал» составила: за отчетный период 4 человека, за предыдущий отчетный период 4 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Управляющая организация – ООО «Проспект», ИНН 7704646989, адрес регистрации: 127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 4, ком. 49.

2. АУДИТОР ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФАУДИТСОДРУЖЕСТВО» (ООО «ПРОФАУДИТСОДРУЖЕСТВО»),

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11806076035.

ОГРН 1187847240723, дата создания 28.08.2018г, ИНН 7814739019, КПП 781401001.

Юридический и фактический адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, Земский пер., д. 8, корп. 2, оф. 23.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Павловский квартал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике для целей бухгалтерского учёта Общества, утвержденной приказом генерального директора управляющей организации ООО «ПРОСПЕКТ».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ).

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов организации;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

3.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются Обществом как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия определенные ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;

- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по группам:

- Недвижимое имущество;
- Инвестиционная недвижимость;
- Движимое имущество;
- Невозмещаемые неотделимые улучшения в арендованное имущество, не подлежащие учету в составе права пользования активом.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 100 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью 100 000 рублей и более – в составе основных средств.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

3.3. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется Обществом, являющимся стороной договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде, арендные платежи признаются ежемесячно в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, при выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. (в т. ч. если суммарная величина таких договоров является существенной), и

при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При этом должны быть выполнены следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды - это период, который не может быть досрочно прекращен и в течение которого у арендатора имеется возможность использовать базовый актив, в том числе опциональные периоды аренды, когда организация имеет разумную уверенность в том, что она сможет продлить (либо не прекращать) аренду.

Если в действующем договоре аренды, в т. ч. заключенным сроком 11 месяцев отсутствуют какие-либо указания на возможность пролонгации или безусловного перезаключения договора по инициативе арендатора, то по формальным признакам договор должен быть классифицирован как краткосрочная аренда. Применительно к договорам аренды, в которых установлен короткий срок действия (обычно 11 месяцев), когда Организация имеет преимущественное право на продление аренды в соответствии с законодательством, но арендодатель вправе ответить отказом, срок аренды квалифицируется как не превышающий срок действия, указанный в договоре.

Если же в действующем договоре аренды, в т. ч. заключенным сроком 11 месяцев присутствуют какие-либо условия, говорящие о возможности пролонгации или перезаключения договора (не только автоматической пролонгации, но и по инициативе арендатора), которые могли бы быть истолкованы как «опцион на продление», то договор может быть классифицирован как долгосрочная аренда.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

Учетная политика Общества (Арендодателя):

Обществом ФСБУ 25/2018 применяется к договорам аренды, по которым предполагается предметы аренды предоставлять в субаренду.

Субаренда классифицируется Обществом как операционная или финансовая, исходя из условий договора. При этом классификация производится на основе актива в виде права пользования по основному договору аренды.

3.4. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К бухгалтерскому в качестве материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Активы связанные со строительством, подлежащие передаче инвесторам, дольщикам, покупателям до момента признания выручки от продажи являются незавершенным производством, в бухгалтерской (финансовой) отчетности квалифицируются в составе запасов.

К объекту строительства в целях определения единицы калькулирования затрат и формирования финансового результата относятся объекты, ввод в эксплуатацию которых предполагает наличия Разрешения на ввод в эксплуатацию законченного строительством объекта.

Единицей учета затрат по строительству объектов подлежащих передаче инвесторам является объект капитального строительства.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются, затраты определенные Методикой определения сметной стоимости строительной продукции на территории РФ. МДС 81-35.2004 и предусмотренные проектно-сметной документацией и сводным сметным расчетом стоимости строительства.

Учет вложений в оборотные активы связанных со строительством осуществляется:

- **Заказчиком** в порядке формирования стоимости актива с последующей передачей капитальных затрат Застройщику (в рамках договора на осуществление функций Заказчика строительства);
- **Застройщиком** в целом по объекту строительства до передачи Инвесторам (в рамках Закона от 25.02.99 №39-ФЗ), Участникам долевого строительства (в рамках Закона от 30.12.04 №214-ФЗ) по договорам заключенным, предполагаемым финансирование строительства или Покупателям по договорам купли-продажи введенного в эксплуатацию объекта, а так же иными способами реализации объектов строительства не противоречащим законодательству;
- **Инвестором** до полного формирования стоимости объекта строительства и перевода в состав соответствующих активов организации, в соответствии с требованием нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактическими затратами на создание объектов капитального строительства являются затраты, предусмотренные проектно-сметной документацией и сводным сметным расчетом стоимости строительства, в том числе:

- стоимость проектно-изыскательских работ;
- стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе;
- стоимость оборудования входящего в смету строек;
- стоимость строительно-монтажных работ;
- расходы по оформлению правоустанавливающих документов на аренду земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы по краткосрочной аренде земельных и лесных участков под объекты строительства;
- расходы по разработке, согласованию и государственной экспертизе проектов освоения лесов на лесные участки предоставленные для строительства объектов;
- расходы на получение разрешений и согласований органов местного самоуправления;
- стоимость услуг инспектирующих органов (архитектурно-строительный надзор, санитарно-эпидемиологический надзор, пожарный надзор и др.);
- расходы по возмещению землепользователям потерь (убытков и упущенной выгоды), причиненных изъятием земельного участка;
- расходы, связанные с оформлением: паспорта технической инвентаризации объекта; землеустроительных проектов по выбору, предоставлению земельных и лесных участков, переводу в земли промышленности земель иных категорий; плана лесного участка для его регистрации в государственном лесном реестре; кадастрового плана земельного участка; документов на государственную регистрацию права собственности заказчика на объект строительства;
- затраты по пуско-наладочным работам (работам по наладке оборудования, индивидуальное и комплексное опробование оборудования вхолостую с целью проверки монтажа, а также проведения пуско-наладочных работ под нагрузкой до момента принятия к учету объекта основных средств с целью тестирования готовности объекта к вводу в эксплуатацию);
- агентское вознаграждение по строительству объектов;
- проценты за пользование целевыми кредитными средствами, использованными на создание объектов капитального строительства;
- амортизация временных титульных сооружений, затраты по возведению временных нетитульных сооружений, затраты по ликвидации временных сооружений;
- вновь создаваемые временные титульные сооружения и затраты по возведению временных нетитульных сооружений, а также затраты по ликвидации временных сооружений отражаются в составе объектов незавершенного строительства с последующим включением в стоимость объектов

- строительства;
- прочие затраты, предусмотренные проектно-сметной документацией.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Оценка объектов недвижимости при реализации и прочем выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

3.5. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

3.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, зарплата, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; прочие расходы. Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

3.10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов - отражаются на счете 97, который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Расходы, срок списания которых более года на дату отчета, отражаются по статье баланса «Прочие внеоборотные активы», менее года по статье баланса «Прочие оборотные активы». В составе расходов будущих периодов учитываются права на использование компьютерных программ, сертификаты и прочее. Ученные на 97 счете расходы списываются в дебет счета «общехозяйственные расходы» пропорционально сроку действия договоров, заключенных по данным видам расходов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы по абонентскому обслуживанию СКБ Контур), отражены в отчетности по сроку их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3.11. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на управленческие расходы. Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности. Суммы оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

3.12. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в балансе предприятия развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2023 году не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет (не выявлено).

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

6.2. Основные средства и капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация об основных средствах (п.45 ФСБУ 6/2020)

Таблица 1 (тыс. руб.)

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Изменения, в том числе в результате переоценки/списания
Земельные участки (неамортизируемые ОС)	107 468	107 468	0
Прочие основные средства (амортизируемые ОС), в т.ч.:	5 796	317 323	(311 527)
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода		1 912	
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде			
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода			
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки			
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (сданных в аренду)			

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Изменения, в том числе в результате переоценки/списания
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	нет		
ИТОГО (строка 1150 Баланса)	113 264	424 791	(311 527)

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

6.2.1. Аренда.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств за балансом представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.4. «Иное использование основных средств».

Краткосрочные договоры аренды.

Обществом заключены договоры аренды (помещений, земельных участков).

Сроки аренды не превышают 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды и отражаются за балансом:

- нежилые помещения по стоимости годовой арендной платы,
- земельные участки по кадастровой стоимости.

Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Расходы на аренду в 2023 году (сумма годовой арендной платы)	Будущие арендные платежи по договорам (на следующий год)
Аренда нежилых помещений	422	105	422	422
Земельный участок	64	45 846	9	9
ИТОГО:	486	45 951	431	431

Арендное основное средство не классифицируются в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с критериями ФСБУ 25/2018, в связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется.

6.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражено:

На 31.12.2023 г. стоимость основных средств, переданных в операционную аренду, т.к. срок аренды несопоставим с периодом, в течении которого предмет аренды останется пригодным к использованию, составляет 13 661 тыс. руб., в том числе:

ТП-1 (кад. номер 50:08:0050255:715) – 2 297 тыс. руб.,
 ТП-2 (кад. номер 50:08:0050255:716) – 4 164 тыс. руб.,
 ТП-3 (кад. номер 50:08:0050255:717) – 2 070 тыс. руб.,
 ТП-4 (кад. номер 50:08:0050255:718) – 2 069 тыс. руб.,
 сеть электроснабжения 10 кВ (кад. номер 50:08:0050255:719) – 1 507 тыс. руб.,
 сеть электроснабжения 6 кВ (кад. номер 50:08:0050255:712) – 105 тыс. руб.,
 сеть электроснабжения 0,4 кВ (кад. номер 50:08:0050255:722) – 1 449 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. стоимость основных средств, переданных в операционную аренду, составляет 14 449 тыс. руб., в том числе:

ТП-1 (кад. номер 50:08:0050255:715) – 2 419 тыс. руб.,
 ТП-2 (кад. номер 50:08:0050255:716) – 4 385 тыс. руб.,
 ТП-3 (кад. номер 50:08:0050255:717) – 2 180 тыс. руб.,
 ТП-4 (кад. номер 50:08:0050255:718) – 2 180 тыс. руб.,
 сеть электроснабжения 10 кВ (кад. номер 50:08:0050255:719) – 1 617 тыс. руб.,
 сеть электроснабжения 6 кВ (кад. номер 50:08:0050255:712) – 113 тыс. руб.,

сеть электроснабжения 0,4 кВ (кад. номер 50:08:0050255:722) – 1 555 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. доходные вложения в материальные ценности отсутствовали.

6.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражено:

На 31.12.2023г. и на 31.12.2022 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют, в связи с переносом стоимости земельных участков в строку 1210 «Запасы» по причине подготовки к их дальнейшей продаже.

На 31.12.2021 г. стоимость земельных участков на общую сумму 53 842 тыс. руб., в том числе:
земельный участок 50:08:0050255:31 (2261 кв. м) - 9 189 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:32 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:33 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:34 (2261 кв. м) – 9 189 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:26 (1820 кв. м) – 7 525 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:29 (1255 кв. м) – 4 780 тыс. руб.,
земельный участок 50:08:0050255:30 (1255 кв. м) – 4 781 тыс. руб.

6.4. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют неоплаченные активы, и активы, находящиеся в залоге.

6.5. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса соответствует остатку денежных средств и денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств и составляет 52 145 тыс. руб., 10 333 тыс. руб., 12 278 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. соответственно.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 531 800 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства, в 2022 г. - в размере 1 020 708 тыс. руб.

6.6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Уменьшение дебиторской задолженности связано с уменьшением авансовых платежей поставщикам.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 г. и 2021 г. представлена в Таблице 5.2.

6.7. Капитал и резервы

Величина Уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации. За 2023 год величина не менялась и составила 10 тыс. руб.

Добавочный капитал на протяжении трех лет не менялся и на 31.12.2023 г. составляет 1 850 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г. составила (1 333 149) тыс. руб., на 31.12.2022 г. - (1 050 833) тыс. руб., на 31.12.2021 г. – (950 749) тыс. руб.

Резервный капитал не создавался.

6.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует.

6.9. Обеспечение обязательств

Наличие на начало и конец отчетного периода обеспечений обязательств полученных и выданных представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 8 «Обеспечения обязательств».

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют выданные обязательства.

6.10. Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам за отчетный и предшествующий период представлены в таблице:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Налоги и сборы	Отчетный период	Остаток на начало года		Изменения за период		Остаток на конец года	
		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Уменьшение задолженности	Увеличение задолженности	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	за 2023 г.			1 450	1 450		
	за 2022 г.			1 464	1 464		
Налог на добавленную стоимость	за 2023 г.	25		1 027	1 097		45
	за 2022 г.	51		2 119	2 145	25	
Налог на прибыль	за 2023 г.	154				154	
	за 2022 г.	154				154	
Земельный налог	за 2023 г.		2 325	8 958	9 587		2 954
	за 2022 г.		1 910	9 120	9 535		2 325
Транспортный налог	за 2023 г.	6		4	5	5	
	за 2022 г.	1		10	5	6	
Налог на имущество	за 2023 г.		347	2 997	2 978		328
	за 2022 г.		512	1 885	1 720		347
Прочие налоги и сборы (водный налог, государственные пошлины, в том числе за регистрацию)	за 2023 г.	471		400	383	488	
	за 2022 г.	664		864	1 057	471	

сделок с недвижимостью)							
Итого	за 2023 г.	656	2 672	14 836	15 500	647	3 327
	за 2022 г.	870	2 422	15 462	15 926	656	2 672

6.11. Кредиты и займы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Задолженность по займам в разрезе контрагентов по состоянию на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. представлена следующим образом:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Долгосрочные займы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ПАО «ИНГРАД»	733 100	575 000	15 577
Итого	733 100	575 000	15 577
Краткосрочные займы			
ПАО «ИНГРАД»	554 192	434 053	-
Итого	554 192	434 053	-

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	106 008	66 685
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	106 008	66 685
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Наличие и движение по кредитам и займам со связанными лицами представлено в п.7 Пояснений.

6.12. Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 7 «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено в таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Период	Остаток на начало года	Увеличение резервов	Использование резервов	Остаток на конец года
Резервы на оплату неиспользованных отпусков	За 2023г.	739	1 173	(513)	1 399
	За 2022г.	344	943	(548)	739

6.13. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	За 2023 год		На 31.12.2022	За 2022 год		На 31.12.2021
		Увеличение	(Уменьшение)		Увеличение	(Уменьшение)	
Внеоборотные активы	738	415	-	323	-	(21)	344
Готовая продукция	-	-	-	-	-	(19)	19
Основные средства	291	80	(188)	399	80	(57)	376
Оценочные обязательства и резервы	280	132	-	148	79	-	69
Расходы будущих периодов	203 111	-	-	203 111	-	-	203 111
Резервы сомнительных долгов	1 024	9	-	1 015	-	-	1 015
Убыток текущего периода	-	65 647	(65 647)	-	21 539	(21 539)	-
Убытки прошлых лет	112 458	70 015	-	42 443	25 347	-	17 096
ИТОГО	317 902	136 298	(65 835)	247 439	47 045	(21 636)	222 030

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	За 2023 год		На 31.12.2022	За 2022 год		На 31.12.2021
		Уменьшение	Увеличение		Уменьшение	Увеличение	
Внеоборотные активы	593	-	292	301	(32)	301	32
Готовая продукция	123	(25)	-	148	(8)	148	8
Основные средства	130	(56)	75	111	(313)	-	424
Товары	311	(10)	-	321	(26)	145	202

ИТОГО	1 157	(91)	367	881	(379)	594	666
--------------	--------------	-------------	------------	------------	--------------	------------	------------

6.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующие периоды представлены в таблице:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Доходы, в том числе	За 2023г.	За 2022г.	За 2021г.
Аренда транспортного средства	100	100	100
Аренда земельных участков	477	-	64
Выручка от оказания услуг застройщика	-	-	1 800
Выручка от оказания прочих услуг	4 200	10 576	12 386
Выручка от продажи жилой недвижимости	41 312	14 528	28 193
Выручка от продажи земельных участков	119 633	-	-
Выручка от продажи прочего имущества	76	-	-
ИТОГО	165 798	25 204	42 543

Информация о затратах (расходах на продажу) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 6 «Затраты на производство».

6.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы		
Проценты по депозитам	1 036	7
Выбытие прочих активов	7	-
Выручка от аренды эл. сетевого хозяйства	414	-
Прочие внереализационные доходы	88	64
Штрафы, пени и неустойки к получению за нарушение хозяйственных договоров	486	60
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	8	54
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ		1913
ИТОГО	2 039	2 098
Прочие расходы		
Земельный налог	(9 587)	(1 738)
Штрафы/пени за нарушение договоров, предписаний(кроме ДДУ)	(1)	(1)
Штрафы/пени за нарушение условий ДДУ	(1 874)	(3 581)
Услуги банка	(74)	(82)
Проценты по займам	(106 008)	(66 685)
Прочие внереализационные расходы	(551)	(34)
Расходы по введенным в эксплуатацию объектам	(14 865)	(10 128)
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(1 051)	(157)
Налог на имущество	(447)	(119)
Пени по налогам и сборам	-	(261)
Госпошлины	(334)	-
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	-	-
Выбытие прочих активов	-	-
ИТОГО	(134 792)	(82 794)

В 2023 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали, отчетность не содержит

информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал Общества.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определяет связанные стороны как юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

ООО «Павловский квартал» входит в группу компаний «ИНГРАД». Информация о связанных сторонах ГК ИНГРАД размещена на сайте <https://www.ingrad.ru/pages/pao/>

Участник общества ПАО «ИНГРАД» - 100 % доли в уставном капитале.

В рамках выполнения требований п.14 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщает, что у Общества **конечным бенефициаром является Авдеев Роман Иванович.**

Общество представляет следующую информацию по сделкам между связанными сторонами.

Обязательства по займам, полученным Обществом от связанных сторон представлены в таблицах:

Таблица 11 (тыс. руб.)

2023 г.

Наименование связанной стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2023 в тыс. руб.
ПАО "Инград"	Договор займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	20.01.2025.	575 000	-	-	575 000
ПАО «Инград»	Договора займа	23.12.2024	434 053	142 920	22 780	554 193
ПАО «Инград»	Договор № ПАО_Хл/23 от 20.02.2023г.	19.02.2025.	-	158 100	-	158 100

2022 г.

Наименование связанной стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.
ПАО "Инград"	Договор займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	20.01.2025.	-	575 000	-	575 000
ПАО «Инград»	Договора займа	23.12.2024	15 557	418 496		434 053

Проценты по займам полученным:

2023 г.

Наименование связанной стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2023 в тыс. руб.
ПАО "Инград"	Договор займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	20.01.2025.	47 147	50 025	80 451	16 721
ПАО «Инград»	Договора займа	23.12.2024	19 550	48 694	51 019	17 225
ПАО «Инград»	Договор № ПАО_Хл/23 от 20.02.2023г.	19.02.2025.		7 288	1 748	5 540

2022 г.

Наименование связанной стороны	Характер договора	Срок окончательного погашения по договору	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2021 в тыс. руб.	Поступление денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Выплата денежных средств и иные расчеты в тыс. руб.	Остаток непогашенной задолженности (+) / переплаты (-) на 31.12.2022 в тыс. руб.
ПАО "Инград"	Договор займа № ПАО-Пкв-210122 от 21.01.2022 г.	20.01.2025.	-	47 147	-	47 147
ПАО «Инград»	Договора займа	23.12.2024	13	19 537	-	19 550

Обязательства Общества по операциям по закупке товаров, работ, услуг со связанными сторонами представлены в таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

2023 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2022	Поступление товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2023
ООО "ИНГРАД ПОЙНТ"	1 493	174	(1 511)	156
ООО «Инвестиции в градостроительство»	578	200	(439)	339
ООО «Инград Недвижимость»	(57 858)	8 944	(267)	(49 181)
ООО «ПРОСПЕКТ»	171	96	-	267
ПАО "ИНГРАД"	(13 368)	5 211	-	(8 157)
ООО «ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ»	(647)	-	-	(647)

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2021	по на	Поступление товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2022	по на
ООО "ИНГРАД ПОЙНТ"	1193		415	(115)	1 493	
ООО «Инвестиции в градостроительство»	139		439	-	578	
ООО «Инград Недвижимость»	(60 177)		2 319	-	(57 858)	
ООО «ПРОСПЕКТ»	75		96	-	171	
ПАО "ИНГРАД"	453 355		107 703	(574 426)	(13 368)	
ООО «ТРОИЦКОЕ ПОДВОРЬЕ»	-		(647)	-	(647)	

Обязательства связанных сторон по доходным операциям Общества представлены в таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

2023 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2022	по на	Реализовано товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2023	по на
ООО «Инград Недвижимость»	240		120	-	360	

2022 г.

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31.12.2021	по на	Реализовано товаров (работ, услуг)	Оплачено	Остаток по расчетам 31.12.2022	по на
ООО «Инград Недвижимость»	120		120	-	240	

Обязательства перед связанной стороной ПАО «Инград» в рамках Соглашений о перемене лица в обязательствах по Договорам относящимся к коттеджной застройке жилых домов с объектами инженерной и транспортной инфраструктуры, расположенных по адресу: Московская область, г.о.Мытищи, с.п. Федоскинское, вблизи деревни Хлябово, на 31.12.2023 г. в размере 4 783 тыс. руб. погашены.

Обязательства перед связанной стороной ООО "ОПИН ИНЖИНИРИНГ" в рамках расчетов возмещения убытков по ДДУ на 31.12.2023 остались без изменений и составляют 7 872 тыс. руб.

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Вознаграждение основного управленческого персонала Общества	Годовой фонд зарплаты руководителей	Годовой фонд зарплаты руководителей	Годовой фонд зарплаты руководителей
Вознаграждение	-	-	296
Страховые взносы	-	-	89
Вознаграждение управляющей компании	96		
Итого	96	-	385

8. Прекращаемая деятельность

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

9. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При этом отмечается, что активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства (по займам, кредиторской задолженности) и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Так, Общество, имеет в своей собственности земельные участки, недвижимость и осуществляет проект по строительству коттеджной застройки с объектами инженерной и транспортной инфраструктуры, в перспективе обеспечивающие экономические выгоды, значительно превышающие произведенные финансовые вложения.

На 31.12.2023 г. размер чистых активов Общества составляет 516 861 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. – 799 177 тыс. руб.

Вместе с тем, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество, учитывая рыночную стоимость, высоко оценивает ликвидность земельных участков и объектов недвижимости, находящихся на его балансе. Общество постоянно находится в поиске покупателей на объекты строительства, рассчитывая в 2024 году продать часть объектов и повысить стоимость чистых активов.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

10. Прочее.

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному

управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

**Генеральный директор ООО «ПРОСПЕКТ» -
Единоличного исполнительного органа ООО «Павловский квартал»**

Кез С.В.

27.03.2024г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 02C2657100C1B0AB9B4D583500F857D85D
Владелец: КЕЗ СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ, ООО ПАВЛОВСКИЙ КВАРТАЛ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР УК ООО ПРОСПЕКТ
Действителен: с 21.11.2023 по 21.02.2025
Дата подписания: 27.03.2024 15:41:06