

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Капитал А» (ОГРН 1107746528416, ИНН 7731652597, КПП 773101001) зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 02.07.2010 г.

Место нахождения Общества: 121351, г. Москва, ул. Боженко, д.14, корп.2.

В период с 2012 по 2023 гг. Общество являлось застройщиком земельных участков, расположенных по адресу: Московская область, г. Химки, мкр. Новогорск. Данная деятельность являлась для Общества основной.

Реализация строящихся объектов недвижимого имущества (квартир и нежилых помещений) осуществлялась по договорам долевого участия в рамках Федерального закона от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости». В рамках данного Федерального закона Обществом также оказывались услуги застройщика.

Объекты недвижимости (квартиры и нежилые помещения), в отношении которых договоры долевого участия не заключены, реализовывались Обществом на основании договоров купли-продажи.

По состоянию на 31.12.2023 г. проект по застройке земельных участков многоквартирными жилыми домами завершен.

Уставный капитал Общества (обыкновенные именные акции в бездокументарной форме) составляет 10 тысяч рублей, оплачен полностью.

Обществом выпущено 100 (Сто) акций, в том числе: полностью оплаченных 100 (Сто) акций. Номинальная стоимость акций составляет 10 (Десять) тыс. руб.

В течение 2023 года уставный капитал Общества не изменялся.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по ведению бухгалтерского учета и других нормативных документов, регламентирующих бухгалтерский учет.

Активы и обязательства оцениваются в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением случаев, когда законодательством предусмотрен иной порядок оценки, в том числе в случаях, когда в отношении активов в установленном порядке должны быть созданы резервы под обесценение.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе обособленно от других активов и обязательств отражаются прочие активы и обязательства.

К прочим активам относятся активы, которые не могут быть классифицированы в качестве основных средств, запасов и других активов, отражаемых по строкам 1110 – 1250 Бухгалтерского баланса.

Прочие активы отражаются в качестве оборотных активов, если срок их обращения предполагается менее 12 месяцев. Иные прочие активы отражаются в составе внеоборотных активов.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизации подлежат основные средства стоимостью более 40 тыс. руб. Начисление амортизации производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 с учетом положений ПБУ 6/01 об определении срока полезного использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Амортизация объектов основных средств,

учитываемых на счете «01» производится линейным способом. Общество, по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля), находящаяся во владении собственника. С 01.01.2023 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

4. Особенности учетной политики, связанные с деятельностью Общества в качестве застройщика

Особенностью деятельности общества и, соответственно, особенностью ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, является совмещение Обществом двух функций: инвестиционной и строительной.

Инвестиционная деятельность включает в себя услуги по аккумулированию и размещению средств дольщиков, информирование дольщиков о ходе строительства объектов, выполнение действий от имени дольщиков и т.п.

Строительная деятельность заключается в организации строительства, направлении средств на строительство и ведении учета произведенных затрат на строительство. Непосредственно строительство объектов осуществляется силами привлеченных подрядчиков под контролем технического заказчика.

Учет затрат на строительство до 31.12.2020 г.

Аккумулируемые средства дольщиков и затраты на строительство в зависимости от предполагаемой даты ввода в эксплуатацию конкретного объекта подразделяются на долгосрочные (более 12 мес. после отчетной даты) и краткосрочные (менее 12 мес. после отчетной даты).

В тех случаях, когда затраты на строительство являются косвенными (затраты на строительство инженерных сетей, инфраструктуры и т.п.) и подлежат распределению в зависимости от однозначно определенных показателей (площади и др.) на основные объекты строительства (жилые корпуса) в рамках строительного участка, относящегося как к долгосрочной, так и к краткосрочной застройке, а также в случаях, когда дальнейшая перспектива затрат не может быть достоверно определена на отчетную дату,

такие затраты признаются Обществом долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Земельные участки, приобретенные Обществом в собственность и используемые для строительства жилых корпусов и объектов инженерной инфраструктуры, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных или краткосрочных внеоборотных активов в зависимости от отражения в бухгалтерской отчетности объекта строительства, расположенного на соответствующем земельном участке.

В бухгалтерской отчетности долгосрочные затраты на кап.строительство и стоимость соответствующих земельных участков отражается в составе прочих внеоборотных активов. Краткосрочные затраты на кап.строительство и стоимость соответствующих земельных участков отражается в составе прочих оборотных активов.

Учет затрат на строительство с 01.01.2021 г.

Начиная с 01.01.2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» аккумулируемые Обществом в качестве застройщика затраты на строительство объектов, подлежащих передаче в рамках договоров долевого участия в строительстве и инвестиционных договоров, а также соответствующие построенные и готовые к передаче объекты недвижимости признаются в составе запасов.

Дополнительная информация о выбранных Обществом учетных методах в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 приведена в п.12 раздела II Пояснений.

В целях обеспечения требования рационального ведения бухгалтерского учета бухгалтерский учет затрат на незавершенные строительством объекты ведется на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов», а учет завершенных строительством и готовых к передаче объектов – на счете 08.34 «Завершенные строительством инвестиционные объекты».

В случаях, когда затраты на строительство понесены в отношении объектов, дальнейшая перспектива которых однозначно не определена (объект может быть в дальнейшем как отчужден, так и остаться в собственности Общества и использоваться в качестве активов, обеспечивающих деятельность Общества), такие затраты признаются Обществом долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Земельные участки под строящимися объектами и неразрывно с ними связанные, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов или в составе запасов в зависимости от отражения в бухгалтерской отчетности затрат на объект строительства либо готового объекта строительства, расположенного на соответствующем земельном участке.

5. Запасы

Учет поступления материалов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет товаров ведется на счете 41 «Товары». К товарам относятся созданные Обществом в процессе строительства объекты недвижимости (в частности, квартиры, нежилые помещения, объекты инженерной инфраструктуры), в отношении которых соблюдаются следующие условия:

- 1) отсутствуют заключенные договоры долевого участия в строительстве или инвестиционные договоры;
- 2) объекты предназначены для продажи.

Товары, отгруженные (переданные) покупателям, выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные».

Начиная с 01.01.2021 г. в составе запасов отражаются также затраты на создание (строительство) объектов недвижимости в рамках договоров долевого участия и инвестиционных договоров, а также построенные и готовые к передаче объекты недвижимости в рамках указанных договоров.

Дополнительная информация, касающаяся учета данных видов запасов приведена в п.4 раздела II Пояснений.

6. Отложенные активы и обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах сформирована и отражена в отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

7. Расходы будущих периодов

В бухгалтерском учете расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8. Займы полученные

Информация о займах полученных сформирована и отражена в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

9. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признает, в частности, расходы на оплату предстоящих отпусков работников и соответствующую им величину страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование.

Также в составе оценочных обязательств отражаются предполагаемые предстоящие расходы по незавершенным на отчетную дату судебным спорам.

Информация об оценочных обязательствах сформирована и отражена в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

10. Учет доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. доход от реализации признается в момент перехода права собственности (отгрузки или иной момент, оговоренный в договоре с покупателем).

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов общества отражаются в составе прочих доходов.

Соответствующие таким доходам расходы отражаются в составе прочих расходов.

11. Учет расходов

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде и в качестве условно-постоянных списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, соответствующие доходам от обычных видов деятельности, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы отражаются в составе прочих расходов.

12. Изменения в учетной политике

В учетную политику в 2022 год внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

2. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованиям рациональности согласно п.7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизированным имуществом в налоговом учете не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные средства

Строка 1150 Бухгалтерского баланса:

Подробная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении № 2 к Пояснениям.

В данном Приложении приводится информация только о тех незавершенных капитальных вложениях, которые направлены на создание основных средств.

Информация о затратах на капитальное строительство объектов, создаваемых Обществом в качестве инвестора-застройщика приведена:

- в п.2 раздела III Пояснений – по операциям, осуществленным до 31.12.2020 г. (до начала применения методов учета по ФСБУ 5/2019), а также в отношении активов, не классифицируемых в качестве запасов по ФСБУ 5/2019, начиная с 01.01.2021 г.;
- в Приложении № 4 к Пояснениям – по операциям, осуществленным с 01.01.2021 г. (с начала применения методов учета по ФСБУ 5/2019) в отношении активов, классифицируемых в качестве запасов.

2. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

Строка 1190 Бухгалтерского баланса:

Показатели данной строки сформированы в соответствии с учетными методами, изложенными в п.4 раздела II Пояснений и составляют следующие суммы:

Показатели	Сумма (тыс. руб.)		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Затраты на строительство объектов, дальнейшая перспектива использования которых однозначно не определена – с начала применения <i>ФСБУ 5/2019</i>	8 194	22 280	22 280
Итого затраты на кап.строительство	8 194	22 280	22 280
Земельные участки под объектами кап.строительства, дальнейшая перспектива использования которых однозначно не определена – с начала применения <i>ФСБУ 5/2019</i>	2 215	47 820	46 513
Итого земельные участки под объектами кап.строительства	2 215	47 820	46 513
ИТОГО по строке 1190	10 409	70 100	68 793

3. Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса:

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложении № 4 к Пояснениям.

4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 Бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2022 г. вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 5 (разделы 5.1 и 5.2) к Пояснениям.

5. Кредиторская задолженность

Строки 1450, 1520 Бухгалтерского баланса:

Подробная информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Приложении № 5 (разделы 5.3 и 5.4) к Пояснениям.

6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса:

Подробная информация о привлеченных заемных средствах раскрыта в Приложении № 5 (раздел 5.3 и 5.4) к Пояснениям.

По условиям договоров проценты подлежат уплате в срок, установленный для выплаты основной суммы долга.

7. Оценочные обязательства

Строка 1540 Бухгалтерского баланса:

Информация по данной строке раскрыта в разделе V Пояснений, а также в Приложении № 7 к Пояснениям.

IV. Раскрытие информации о связанных сторонах

1. Исполнительный орган

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Брагин Е.В. Совет Директоров не создается.

2. Акционеры общества и операции с ними

В 2023 году единственным акционером Общества является Брагин Е.В (генеральный директор Общества), которому принадлежат акции номинальной стоимостью 10 тыс. руб. (100% уставного капитала). Данное лицо осуществляет контроль деятельности Общества.

Операции с Брагиным Е.В. отражены в п.4 раздела IV Пояснений.

3. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

В 2023 году основному управленческому персоналу была выплачена заработная плата в общей сумме 49 тыс.руб.; на оплату труда были начислены налоги и взносы в сумме 15 тыс.руб.

Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось.

V. Информация по выданным обеспечениям

По состоянию на 31.12.2023 г. имеются ограничения по сделкам с земельными участками.

Информация о выданных обеспечениях в отношении земельных участков, числящихся на балансе приведена в Приложении № 8 к Пояснениям.

VI. Анализ непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. размер чистых активов Общества имеет отрицательную величину, указанную в стр.1300 «Итого по разделу III» Бухгалтерского баланса.

При таких обстоятельствах в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» Общество не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года обязано принять решение о своей ликвидации.

Как следствие, при подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 г. имеется существенная неопределенность, связанная с условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Вместе с тем, Общество изыскивает возможность продолжения ведения деятельности. В частности, рассматриваются варианты изменения основного вида

деятельности, ведутся переговоры о продлении сроков и/или реструктуризации в отношении отдельных видов кредиторской задолженности.

Учитывая вышеизложенное, бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

К данным Пояснениям имеются Приложения №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 в табличной форме. Приложение № 9 отсутствует.

Генеральный директор



Е.В. Брагин

28 марта 2023 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	48 008	337	47 987
Итого по разделу I	1100	137 300	337	137 278
БАЛАНС	1600	262 686	337	262 664
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 006 137)	(22)	(2 006 159)
Итого по разделу III	1300	(2 006 127)	(22)	(2 006 149)
БАЛАНС	1700	262 686	(22)	262 664

**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		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.	156	(156)	-	-	156	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	156	(156)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(156)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	156	(156)	-	-	156	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	156	(156)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-



Руководитель Брагин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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: Световой короб 400x113 см	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	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	46 912	1 307	1 496
	5288	-	-	-



Брагин Евгений
Викторович

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Брагин Евгений
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Брагин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 798	11 798	21 038	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	9 240	9 240
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
инвестиции в строительство жилья	5544	11 798	11 798	11 798	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 284 589	32 230	1 692	(45 236)	-	-	X	X	-	2 273 275
в том числе:	5580	за 2022г.	2 266 545	31 626	13 274	(26 856)	-	-	-	-	-	2 284 589
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	17 289	704	-	(3 654)	-	-	-	-	-	14 339
	5581	за 2022г.	17 969	7 770	-	(8 450)	-	-	-	-	-	17 289
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 427	5 634	-	(5 654)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	1 426	1	-	-	-	-	-	-	-	1 408
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 427
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 979 188	5 456	1 692	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	1 964 637	6 199	13 274	(4 922)	-	-	-	-	-	1 986 336
прочая	5566	за 2023г.	54 901	3 809	-	(63)	-	-	-	-	-	58 647
	5586	за 2022г.	53 079	11 574	-	(9 752)	-	-	-	-	-	54 901
расчеты за выполненные работы по кап. строительству	5567	за 2023г.	21 300	4 408	-	(23 645)	-	-	X	X	-	2 064
	5587	за 2022г.	24 488	-	-	(3 188)	-	-	X	X	-	21 300
расчеты по судебным решениям	5568	за 2023г.	210 484	12 218	-	(12 220)	-	-	X	X	-	210 482
	5588	за 2022г.	204 932	6 082	-	(530)	-	-	X	X	-	210 484
	5550	за 2023г.	2 284 589	32 230	1 692	(45 236)	-	-	-	X	-	2 273 275
	5570	за 2022г.	2 266 545	31 626	13 274	(26 856)	-	-	-	X	-	2 284 589

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	1 583 584	1 583 584	1 566 067
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	1 583 584	1 583 584	1 566 067



Брагин Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	49	48
Отчисления на социальные нужды	5630	14	15
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	305	3 186
Итого по элементам	5660	368	3 251
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	368	3 251

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



Руководитель Брагин Евгений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	10	9	-	-	20



Руководитель **Брагин Евгений Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель **Брагин Евгений Викторович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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		5910	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
		за 2023г.			
		за 2022г.			
		за 2023г.			
		за 2022г.			
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Брагин Евгений
Викторович

Руководитель (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.