

ПБУ 4/99 п.25.	<p align="center">Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест» за 2023 год</p> <p>Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест» (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.</p>				
	<p align="center">1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</p>				
ПБУ 4/99 п. 31	Юридический адрес организации: 191014, Санкт-Петербург, ул. Восстания, д.18, литер А, пом. 18-Н: №8, №15-16, №22.				
ПБУ 4/99 п. 31	<p>Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Деятельность Заказчика - Застройщика - Продажа недвижимости 				
ПБУ 4/99 п. 31	Средняя численность сотрудников за 2023 год составила 6 человек. За 2022 год - 6 человек.				
ПБУ 4/99 п. 31	<p>Органами управления Общества являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общее собрание участников Общества; - Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - <p>Исполнительный орган):</p> <table border="1" data-bbox="353 954 1303 1024"> <thead> <tr> <th data-bbox="353 954 900 986">Ф.И.О.</th> <th data-bbox="900 954 1303 986">Должность</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="353 986 900 1024">Шумилов Алексей Александрович</td> <td data-bbox="900 986 1303 1024">Генеральный директор</td> </tr> </tbody> </table> <p>10.01.2022 ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. При расчете страховых взносов применяется пониженный тариф 15%.</p>	Ф.И.О.	Должность	Шумилов Алексей Александрович	Генеральный директор
Ф.И.О.	Должность				
Шумилов Алексей Александрович	Генеральный директор				
	<p align="center">2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</p>				
ПБУ 1/2008 п.19	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели отчетности представлены в тысячах рублей.</p> <p>Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в пояснениях избран критерий существенности - 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах.</p>				

	<p>Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрываются независимо от их суммового выражения.</p> <p>Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный период:</p> <ul style="list-style-type: none"> - начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом; - переоценка основных средств не производилась.
	<u>Допущение непрерывности деятельности</u>
ПБУ 1/2008 п.20	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности не имелось существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.
	<u>Основные средства</u>
ФСБУ 6/2020 п. 35	Амортизация объектов основных средств производится: линейным способом
ФСБУ 6/2020 п. 12	При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.
ФСБУ 6/2020 п. 25	В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
ФСБУ 6/2020 п.4	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, сроки полезного использования основных средств устанавливаются на основе технических характеристик объектов.
ФПБУ 6/2020 п.14	<p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> -по переоцененной стоимости - объекты недвижимого имущества; -по первоначальной стоимости - все остальные группы основных средств. <p>Один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, основные средства, учитываемые по переоцененной стоимости переоцениваются таким образом, чтобы их стоимость была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.</p> <p>Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (метод пропорционального пересчета).</p> <p>Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.</p> <p>Основные средства, учитываемые по первоначальной стоимости, на конец отчетного года проверяются на обесценение. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения отражается в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при призна-</p>

	<p>нии этого объекта в бухгалтерском учете.</p> <p>По всем основным средствам амортизация начисляется линейным методом исходя из установленного срока полезного использования активов.</p> <p>Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с момента его списания.</p> <p>Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.</p>
	<u>Материально-производственные запасы</u>
ФСБУ 5/2019 п. 3 ФСБУ 5/2019 п. 9	<p>Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.</p> <p>Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости</p>
ФСБУ 5/2019 пп. 10,11,12	В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок)
ФСБУ 5/2019 п. 30	Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов. В качестве ЧСП применяется цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Сумма резерва на каждую отчетную дату рассчитывается по формуле):
ФСБУ 5/2019 п. 31	<p>Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов - Чистая стоимость продажи</p> <p>Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении ЧСП запасов корректируется сумму ранее начисленного резерва:</p> <p>Увеличение резерва включается в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов</p>
ФСБУ 5/2019 пп. 30,31	<p>Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов.</p> <p>Общество не применяет ФСБУ 5/2019 для запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p>

	<u>Доходы</u>
	Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).
ПБУ 9/99 п.17 (а) ПБУ 9/99 п. 12	<p>Порядок признания выручки организации.</p> <p>Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; – сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива – право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. <p>Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций.</p> <p>Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; – сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
	<u>Расходы</u>
ПБУ 10/99 п.20	<p>Порядок признания управленческих расходов:</p> <p>Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».</p>
ПБУ 10/99 п.20	<p>Порядок признания коммерческих расходов:</p> <p>Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу». К расходам на продажу относятся услуги по поиску покупателей (маркетинговые услуги) и расходы на рекламу.</p>

	<u>Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков</u>
ПБУ 23/2011 п.23	<u>Денежные средства и их эквиваленты.</u>
	В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты сроком не более 90 дней).
	<u>Свернутое отражение денежных потоков.</u>
ПБУ 23/2011 П.23	<p>Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях; - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента. <p>Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.</p> <p>Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам - Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.</p> <p>Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».</p>
	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
	<u>Учет денежных потоков в иностранной валюте.</u>
	<p>Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.</p> <p>В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.</p> <p>Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от те-</p>

	кущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
	<u>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте</u>
ПБУ 3/2006 П.6	<p>Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2023 г. составил: Доллар США 89,6883 рублей; Евро 99,1919 рублей.</p> <p>На 31 декабря 2022 г. составил: Доллар США 70,3375 рублей; Евро 75,6553 рублей.</p> <p>Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p> <p>Дополнительный пересчет по мере изменения курса не производится.</p>
	<u>Затраты по займам</u>
ПБУ 15/2008 п.8	Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов одновременно в момент возникновения.
ПБУ 15/2008 п.15	Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
	<u>Финансовые вложения</u>
ПБУ 19/02 П.5	Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются: однородная совокупность финансовых вложений
ПБУ 19/02 п.23, 42	Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
	<u>Аренда</u>
ФСБУ 25/2018 П.10	Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
ФСБУ 25/2018 П.14	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
ФСБУ 25/2018 П.15	Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
ФСБУ 25/2018 П.18	Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

	<p>Планируемый срок аренды определяется исходя из условий договора аренды с учетом опционов на продление и опционов на прекращение договора. В случае, когда договор считается действующим на неопределенный срок или предполагает неограниченное количество пролонгаций, планируемый срок аренды определяется Обществом самостоятельно на основании профессионального суждения.</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора.</p> <p>В случае отсутствия у Общества процентных заемных средств, используется ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями не-финансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды. При этом используется ставка за последний месяц, информация о котором доступна на дату начала аренды, опубликованная на сайте Банка России (www.cbr.ru) в разделе «Статистика» / «Банковский сектор» / «Процентные ставки и структура кредитов и депозитов по срочности» / «Сведения по кредитам в рублях, долларах США и евро в целом по Российской Федерации» / «Нефинансовым организациям».</p> <p>Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>В случае если договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив до конца срока аренды или ожидается, что компания исполнит опцион на заключение договора купли-продажи базового актива, то актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива.</p> <p>Во всех остальных случаях актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды, предусмотренного договором.</p> <p>Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода»</p>
	3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2023 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2022 ГОДОМ
ПБУ 1/2008 п.21	Изменения учетной политики на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не принимались.
	4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ
ПБУ 1/2008 п.21 ПБУ 22/2010 п.15; п.16; п.3 и п.8	Изменения не вносились.
	5. РЕОРГАНИЗАЦИЯ
Приказ Минфина РФ №44н от 20.05.2003	Реорганизация Общества не проводилась в течение 2023 года.

	6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
ФСБУ 6/2020 п. 45	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Приложении №1 (Таблица 1. «Наличие и движение основных средств», 2. «Иное использование основных средств»).
	<p>В 2022 году принят к учету по договору лизинга автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG по первоначальной стоимости 115 тыс. руб., подлежащий амортизации. Поскольку в течении СПИ Общество не предполагает продавать или утилизировать транспортное средство, ликвидационная стоимость в 2023 году не устанавливалась.</p> <p>На начало 2022 г. основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. переведены в состав малоценного оборудования, по состоянию на 01.01.2022 г. полностью амортизированы.</p>
ФСБУ 25/2018 П.10	<p>Общество является арендатором нежилых помещений договору аренды № 176В-АН от 16.05.17г.</p> <p>В связи с вступлением в силу с 2022 года ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество воспользовалось упрощенным порядком перехода на данный стандарт (без пересчета показателей прошлых периодов): 01.01.2022 в бухгалтерском учете в равных суммах были признаны права пользования объектами аренды и обязательства по договорам аренды в сумме 2981 тыс. руб.</p> <p>Оценка обязательств производилась по приведённой стоимости будущих арендных платежей исходя из установленного на основании профессионального суждения руководства, срока аренды (3 года). Ставка дисконтирования 10,78% годовых. Процентный расход по обязательству начисляется ежемесячно.</p> <p>Права пользования объектами аренды (активы по аренде) ежемесячно амортизируются исходя из срока аренды. Суммы амортизации учитываются в составе расходов периода.</p>
ПБУ 19/02 п. 42	7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
ПБУ 4/99 п. 27 ПБУ 19/02 п.41	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении № 1 (Таблица 3 «Наличие и движение финансовых вложений») 15.03.2022 года Общество приобрело 80,99 % в уставном капитале ООО «Дудергофский проект» у Компании «Манорлинк Лимитед» стоимостью 323 992 тыс. руб. В ЕГРЮЛ внесена запись № 2227800731200 о доле Общества в размере 81 % в УК ООО «Дудергофский проект». По договорам № Д303_550В00СAL, № 0095-3-110619-РКЛ-1-3Д2, № 0095-3-110619-РКЛ-3-3Д2 от 09.12.2022 г., № Д304_550В00G19, № Д304_550В00GVE, № Д304_550В00GVH, № Д304_550В00GVF от 13.04.2023 г., № Д302_550В00РВХМF от 05.12.2023 г. доля в Уставном капитале ООО «Дудергофский проект» передана в залог ПАО «Сбербанк России» для обеспечения должником (ООО «Дудергофский проект») исполнения всех обязательств по Договорам № 550В00СAL от 09.12.2022 г., № 0095-3-110619-РКЛ-1, № 0095-3-110619-РКЛ-3 от 27.12.2019 г. № 550В00G19, № 550В00GVE, № 550В00GVH, № 550В00GVF от 13.04.2023, № 550В00РВХМF от 05.12.2023 г.
ПБУ 19/02 п.39	По состоянию на 31 декабря 2023 года в результате проверки на наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, созданы резервы под обесценение финансовых вложений на сумму 420 028 тыс. руб. в отношении следующих организаций: Виско АО (60 012 тыс. руб.), Терра ООО (32 472 тыс. руб.), Чашечкина В.В. (31 500 тыс. руб.), Чашечкин И.В. (6 561 тыс. руб.), Дудергофский проект ООО (272 472 тыс. руб.), Останкино АО (17 021 тыс. руб.)
ПБУ 19/02 п. 42	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - по первоначальной стоимости единицы каждой бумаги.

8. ЗАПАСЫ

ФСБУ 5/2019	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 4 «Наличие и движение запасов». Запасы не находятся в залоге.
ФСБУ 5/2019 п. 30	В связи с тем, что по состоянию на 31 декабря 2023 года фактическая себестоимость ниже чистой стоимости продажи, резерв под обесценение запасов не создавался.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 Таблицы 5. «Наличие и движение дебиторской задолженности»
ПБУ 21/2008 п. 6.	По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 48 821 тыс. руб. в отношении следующих контрагентов: Виско АО (34 255 тыс. руб.), ПСБ Инжиниринг ООО (76 тыс. руб.), Чашечкин В.В. (2 974 тыс. руб.), Чашечкин И.В. (1 232 тыс. руб.), Сухотин Д.А. (467 тыс. руб.), Центр-инвест-строй ООО (232 тыс. руб.), Ковальчук О.М. (5 400 тыс. руб.), ПСБ Жилстрой ООО (4 184 тыс. руб.), По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности 314 839 тыс. рублей.
ПБУ 4/99 п. 27 ПЗ-5/2011 п.14,16, 17, 18	По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имело обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом. По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

ПБУ 23/2011 п. 22.	Денежные средства включают по состоянию на:																					
	Таблица 1 (тыс. рублей)																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th align="center">Расшифровка</th> <th align="center">31.12.2023</th> <th align="center">31.12.2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках</td> <td align="right">2 572</td> <td align="right">13 270</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках</td> <td align="right">3 907</td> <td align="right">3 054</td> </tr> <tr> <td>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</td> <td align="right">6 479</td> <td align="right">16 324</td> </tr> <tr> <td>Денежные эквиваленты</td> <td align="right">46 900</td> <td align="right">23 445</td> </tr> <tr> <td>Итого денежные средства в бухгалтерском балансе</td> <td align="right">53 379</td> <td align="right">39 769</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Расшифровка	31.12.2023	31.12.2022	Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 572	13 270	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 907	3 054	Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 479	16 324	Денежные эквиваленты	46 900	23 445	Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	53 379	39 769			
Расшифровка	31.12.2023	31.12.2022																				
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 572	13 270																				
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 907	3 054																				
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 479	16 324																				
Денежные эквиваленты	46 900	23 445																				
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	53 379	39 769																				

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:
Таблица 2. (тыс. рублей)

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Строка бухгалтерского баланса	1250	1250
Строка ОДДС	4500	4500
Остаток денежных средств на расчетных счетах организации	6 479	16 324
Денежные средства на депозитном счете (срок вклада менее трех месяцев)	46 900	23 445
Итого	53 379	39 769

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены:

- поступления процентов по банковским депозитам 8 510 тыс. за 2023 г., 28 528 тыс. руб. за 2022 г.;
- НДС 82 тыс. руб. за 2023 г.;
- прочие поступления 11 тыс. руб. за 2023 г., 360 тыс. руб. 2022 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены:

- взыскание штрафов, пеней, неустоек по решению суда 99 тыс. руб. за 2023 г., 370 тыс. рублей за 2022 г.;
- оплата госпошлины 5 тыс. руб. за 2023 г., 28 тыс. руб. за 2022 г.;
- приобретение уступки прав требования (цессия) по номинальной стоимости 3 293 тыс. руб. за 2023 г., 20 836 тыс. рублей за 2022 г.;
- РКО 120 тыс. руб. за 2023 г., 436 тыс. руб. за 2022 г.;
- налог на имущество 5 365 тыс. руб. за 2023 г., 6 718 тыс. руб. за 2022 г.;
- НДС 4 309 тыс. руб. за 2022 г.
- транспортный налог 14 тыс. руб. за 2023 г.

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «Прочие платежи» (строка 4329) отчета о движении денежных средств отражены:

- оплата за лизинговое имущество в сумме 344 тыс. рублей за 2022 г.;
- погашение обязательства по договору аренды 1 056 тыс. руб. за 2023 г., 1 149 тыс. руб. за 2022 г.

ПБУ 23/2011 п.15
[с учетом суще-
ственности]

У Общества не имеется существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года недоступных для использования.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года прочие активы состоят из расходов будущих периодов (стоимость программных продуктов). Суммы не-существенны.

ПБУ 4/99

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ /ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

ПБУ 4.п.27

Количество долей в уставном капитале Общества, полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года составило: три доли - Коган Людмила Валентиновна -95%, Куликов Сергей Валентинович - 0,004%, 4,996% - доля Общества, размер уставного капитала - 302 725 тыс. рублей. 20.01.2023 г. в ЕГРЮЛ внесена запись № 2237800153963 об уменьшении Уставного капитала путем гашения доли номинальной стоимостью 15 124 тыс. руб., принадлежащей Обществу. Количество долей, полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023 года составило: две доли - Коган Людмила Валентиновна -99,996%, Куликов Сергей Валентинович - 0,004%, размер уставного капитала - 287 601 тыс. рублей. составил 287 601 тыс. руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 г. составляет 2 310 789 тыс. руб.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПБУ 15/2008 п. 17

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Таблицах 3 и 4.

ПБУ 15/2008 п. 17

Таблица 3. Информация о заемных средствах.

Номер и дата векселя	Сальдо на 31.12.2022 (ос-новной долг)	Сальдо на 31.12.2022 (задол-женность по процен-там)	Итого, долго-срочная задол-женность по займам на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2023 (ос-новной долг)	Сальдо на 31.12.2023 (задолжен-ность по процентам)	Итого, долго-срочная задол-женность по зай-мам на 31.12.2023
вексель № 33200406 от 01.12.2021	100 000	4 882	104 882	100 000	9 382	109 382
вексель № 33200407 от 01.12.2021	100 000	4 882	104 882	100 000	9 382	109 382
вексель № 33200408 от 01.12.2021	100 000	4 882	104 882	100 000	9 382	109 382
вексель № 33200409 от 01.12.2021	31 183	1 522	32 705	31 183	2 925	34 108
вексель № 33200410 от 01.12.2021	29 398	1 276	30 674	29 398	2 452	31 850
вексель № 33200411 от 01.12.2021	30 837	1 338	32 175	30 837	2 572	33 409
договор займа № б/н от 14.12.2021						
Соглашение о новации от 25.06.2021	43 286	5 567	48 853	43 286	7 732	51 018

вексель № 1/30.11.2022 от 30.11.2022	112 021	428	112 449	112 021	5 469	117 490
вексель № 10/30.11.2022 от 30.11.2022	42 889	146	43 035	42 889	1 861	44 750
вексель № 2/30.11.2022 от 30.11.2022	56 010	214	56 224	56 010	2 734	58 744
вексель № 3/30.11.2022 от 30.11.2022	56 010	214	56 224	56 010	2 734	58 744
вексель № 33200399	26 246		26 246	26 246		26 246
вексель № 33200389		1 199	1 199		1 199	1 199
вексель № 4/30.11.2022 от 30.11.2022	22 404	86	22 490	22 404	1 094	23 498
вексель № 33200388		2 743	2 743		2 743	2 743
вексель № 33200390		869	869		869	869
вексель № 33200392		266	266		266	266
вексель № 33200398		660	660		660	660
вексель № 33200399		3 427	3 427		3 427	3 427
вексель № 5/30.11.2022 от 30.11.2022	11 202	43	11 245	11 202	547	11 749
вексель № 6/30.11.2022 от 30.11.2022	11 202	43	11 245	11 202	547	11 749
вексель № 7/30.11.2022 от 30.11.2022	11 202	43	11 245	11 202	547	11 749
вексель № 8/30.11.2022 от 30.11.2022	5 601	21	5 622	5 601	273	5 874
вексель № 9/30.11.2022 от 30.11.2022	44 741	152	44 893	44 741	1 942	46 683
договор займа № 1-11 от 09.11.2021	1 100	97	1 197	1 100	179	1 279
договор займа № 25-11/13 от 25.11.2013	25 000	11 696	36 696	25 000	13 821	38 821
	860 332	46 696	907 028	860 332	84 739	945 071

Информация о краткосрочных заемных средствах по видам (погашение по условиям договоров до 31.12.2024 года):

Таблица 4 (тыс. рублей)

Вид кредита/займа	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Задолженность в виде процентов по договорам займа	1 136	1 136
Итого	1 136	1 136

ПБУ 4/99 п. 27	<u>Обеспечения выданные</u> Обеспечения под полученные займы не выдавались за 2023 год и в 2022 году.											
	14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА											
ПБУ 8/2010 п. 24. {в случае суще- ственности}	По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составила 737 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 - 79 тыс. рублей. Оценочное обязательство по судебным издержкам по состоянию на 31 декабря 2022 г. составило 96 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. составило 31 тыс. рублей. Движение оценочных обязательств отражено в Приложении №1, Таблица 8 - «Оценочные обязательства».											
ПБУ 8/2010 п. 24	Гарантийные обязательства Общество не предоставляло покупателям гарантий на продукцию в течение 2023 года и в течение 2022 года. Оценочные обязательства на экологические мероприятия не создавались. Оценочные обязательства на предстоящую реорганизацию не создавались.											
	15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ											
ПБУ 4/99 п. 27	Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в Приложении №1, Таблицы 6 «Наличие и движение кредиторской задолженности»											
ПБУ 4/99 п. 27	<u>Обеспечения выданные</u> По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества.											
	16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА По состоянию на 31.12.2023 г. к прочим долгосрочным обязательствам отнесены обязательства по договорам со сроком погашения более 12 месяцев на сумму 428 192 тыс. руб. (ЗАО «БФА-Девелопмент» - 334 906 тыс. руб., ООО «Скандинавия 9» - 93 286 тыс. руб.). К прочим краткосрочным обязательствам - обязательства по договору аренды офисных помещений 1 096 тыс. руб.											
	17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА											
ПБУ10/99 ПБУ 9/99	Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*: Таблица 5											
ПБУ 9/99 п. 18	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Виды деятельности</th> <th colspan="2">Выручка (нетто) за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей</th> </tr> <tr> <th>2023 г.</th> <th>2022 г.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><i>Вид 1 Продажа недвижимости</i></td> <td>42 878</td> <td>323 793</td> </tr> <tr> <td>Итого</td> <td>42 878</td> <td>323 793</td> </tr> </tbody> </table>	Виды деятельности	Выручка (нетто) за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей		2023 г.	2022 г.	<i>Вид 1 Продажа недвижимости</i>	42 878	323 793	Итого	42 878	323 793
Виды деятельности	Выручка (нетто) за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей											
	2023 г.	2022 г.										
<i>Вид 1 Продажа недвижимости</i>	42 878	323 793										
Итого	42 878	323 793										

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Таблица 6

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2023 г.	2022 г.
Вид 1 Продажа недвижимости	(36 235)	(267 044)
Итого	(36 235)	(267 044)

В составе себестоимости - себестоимость реализованных машино-мест - 36 235 тыс. руб. за 2023 г., 267 044 тыс. руб. за 2022 г.;

Сумма себестоимости, коммерческих и управленческих расходов составила за 2023 г. 59 967 тыс. руб., за 2022 г. - 305 916 тыс. руб.
Расшифровка расходов по элементам затрат

Таблица 7

Элементы затрат	2023 г.	2022 г.
Содержание а/стоянки (машино-мест)	(18 701)	(28 137)
Себестоимость реализованных товаров	(36 235)	(267 044)
Оплата труда	(2 540)	(6 844)
Страховые взносы	(453)	(1 213)
Лизинговый платеж	-	(344)
Аренда офиса	(1 152)	(994)
Аудиторские услуги	(400)	(400)
Прочие затраты	(486)	(940)
Итого	(59 967)	(305 916)

ПБУ 9/99 п. 19

В течение 2023 года и 2022 года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 9/99

Прочие доходы и расходы Общества за период

ПБУ 10/99
ПБУ 3/2006 п.22
ПБУ 8/2010 п.8
ПБУ 16/02 п.17

Расшифровка прочих доходов:

Таблица 8

Наименование	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	1 245	21 286
Прочие доходы	300 568	192 225
<i>в т.ч:</i>	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	300 519	128 394
Продажа иностранной валюты	-	60 397
Прочие	49	3 434
Итого	301 813	213 511
Проценты по выданным займам	131 081	180 645

Расшифровка прочих расходов:

Таблица 9

Наименование	2023 г.	2022 г.
Госпошлина	(5)	(28)
Курсовые разницы	(404)	(35 738)
Налог на имущество	(5 073)	(8 218)
Прочие непринимаемые доходы и расходы	(34)	(490)
Расходы на услуги банков	(120)	(444)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(52 712)	-
Резерв по сомнительным долгам	(307)	(34 905)
Покупка иностранной валюты	-	(60 681)
Прочие расходы	(177)	(487)
Списание задолженности и процентов по договору займа	-	(624 562)
Расходы по выкупу доли у участника	(192 216)	-
итого	(251 048)	(699 001)
Проценты к уплате	(38 044)	(59 523)

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль представлена в таблице 10

Таблица 10

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Сумма прибыли (убытка) до налогообложения	126 713	(394 629)
условный расход (доход) по налогу на прибыль	(25 372)	78 926
постоянный налоговый расход (доход)	38 449	(54 833)
отложенный налог на прибыль	(56 752)	(35 094)
текущий налог на прибыль	(7 069)	(11 001)

Постоянные разницы за 2022 год сформированы в основном за счет увеличения чистых активов ООО «Дудергофский проект» частичным погашением займа (460 500 тыс. руб.), переуступки договора займа, выданного ООО «Резерв-заказ» (164 062 тыс. руб.)

Временные разницы за 2022 год сформированы за счет суммы сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (401 591 тыс. руб.), резерва по сомнительным долгам (314 839 тыс. руб.), накопленных налоговых убытков (1 138 346 тыс. руб.), оценочных резервов (834 тыс. руб.), финансовой аренды (101 тыс. руб.)

Постоянные разницы за 2023 год сформированы в основном за счет расхода по выкупу доли в УК (192 216 тыс. руб.)

Временные разницы за 2023 год сформированы за счет суммы сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (420 028 тыс. руб.), резерва по сомнительным долгам (48 821 тыс. руб.), накопленных налоговых убытков (1 102 769 тыс. руб.), оценочных резервов (110 тыс. руб.), финансовой аренды (102 тыс. руб.)

На погашение накопленных налоговых убытков направлено 50 % налоговой прибыли.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ПБУ 11/2008

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2023 года приведен в Таблице 11

Таблица 11

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1.	- Коган Людмила Валентиновна	Контролирует Общество	Выплата дивидендов 399 984 тыс. руб. Выплата дивидендов 16 тыс. руб.
2.	- Куликов Сергей Валентинович	Контролирует Общество	
Дочерние хозяйственные общества			
3.	- ООО «Скандинавия 9»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
3.1.	Шумилов А.А.	Генеральный директор	
4.	- ООО «Дудергофский проект»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
4.1	Сухотин Д.А.	Генеральный директор	
5.	- ООО «Невское наследие»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
5.1.	Сидорова В.В.	Генеральный директор	
6.	- ООО «Терра»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
6.1	Головина А.В.	Генеральный директор	
7.	АО «Останкино»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
7.1	Манке Юлия Александровна	Генеральный директор	
Основной управленческий персонал			
8.	- Шумилов Алексей Александрович	Генеральный директор	Выплата заработной платы
Другие связанные стороны			
9.	- ПАО «Фирма Бумага» Исаев Ю.Н. - генеральный директор	Дочерняя компания ООО «Терра»	Не проводились

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2022 года приведен в Таблице 12

Таблица 12

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1.	- Коган Людмила Валентиновна	Контролирует Общество	Не проводились
2.	- Куликов Сергей Валентинович	Контролирует Общество	Не проводились
Дочерние хозяйственные общества			
3.	- ООО «Скандинавия 9»	Организация контролируется Обществом	Приобретение права требования на 93 286 тыс. руб.
3.1.	Шумилов А.А.	Генеральный директор	
4.	- ООО «Дудергофский проект»	Организация контролируется Обществом	Внесение части займа в добавочный капитал 460 500 тыс. руб.
4.1	Сухотин Д.А.	Генеральный директор	
5.	- ООО «Невское наследие»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
5.1.	Сидорова В.В.	Генеральный директор	
6.	- ООО «Терра»	Организация контролируется Обществом	Частичное погашение займа 50 тыс. руб.
6.1	Головина А.В.	Генеральный директор	
7.	АО «Останкино»	Организация контролируется Обществом	Не проводились
7.1	Манке Юлия Александровна	Генеральный директор	
Основной управленческий персонал			
8.	- Шумилов Алексей Александрович	Генеральный директор	Выплата заработной платы
Другие связанные стороны			
9.	- ПАО «Фирма Бумага»	Дочерняя компания ООО «Терра»	Не проводились

Исаев Ю.Н. - генеральный директор

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

ПБУ 11/2008 п. 12

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 13 (в тыс. рублях)

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	260	619

ПБУ 4/99 п. 27
ПБУ 8/2010, п.25

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 8/2010, п.25
{В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства не является маловероятным.}

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.
Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года уменьшен до 96 тыс. руб.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался, перешел с 2022 г. 09.06.2023 в пользу ООО "ПЕТРОЭКСПЕРТ" по и/л №ФС 040423753 взыскано 27 тыс. руб, 03.08.2023 г. по и/л № ФС 040414586 взыскано с Общества в пользу Светличной Ж.В. 38 тыс. руб. за счет резерва.

Судебные иски, предъявленные к ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест»

Таблица 14 (судебные дела 2021 г.- 03.03.2023 г.)

№ п/п	№ дела	Статус Общества	Сумма требований	Суть требований, оппонент	Стадия, итог рассмотрения
1	A56-20946/2021/тр.2	Кредитор	35 465 163,98	Включении в третью очередь реестра требований кредиторов должника Чашечкина В.В	22.04.2022 г. определением Арбитражного суда СПб и ЛО требования удовлетворены в полном объеме .

В производстве судов общей юрисдикции в период с 01 января 2023 по 21.03.2024 года находились следующие дела с участием Общества:

№ п/п	№ дела, наименование суда	Статус Общества	Сумма требований, руб.	Суть требований, оппонент	Стадия, итог рассмотрения
1	2-2506/2021 Калининский районный суд	Ответчик	96 366	Об обязанности выполнить работы, возмещении ущерба, компенсации морального вреда, взыскании штрафа, распределении судебных расходов Светличная Ж.В.	Определением Горсуда от 15.08.2023 с ЗСИ взыскано: пошлина 228,4 руб., почтовые расходы 2529,97 руб., расходы на представителя 38 765 руб., расходы по оплате заключения специалиста в размере 25 000 руб.
2	2-2756/2023 Дзержинский районный суд	Ответчик	300 000	Об обязанности устранить недостатки квартиры по мировому соглашению, взыскании морального вреда и штрафа Авдеева Т.В.	Решением от 15.12.2023 требования Истца удовлетворены частично: безвозмездно устранить недостатки, взыскать мор.вред 10 000 руб., гос.пошлину 600 руб. Решение в силу не вступило

ПБУ 8/2010, п.27
{В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным}

Условные активы

В производстве Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области находится дело №А56-67979/2019 о несостоятельности (банкротстве) АО «ВИСКО». Определением Арбитражного суда от 05 марта 2020г. по указанному делу в отношении АО «ВИСКО» введена процедура наблюдения. В соответствии с п. 1 ст. 71 Федерального закона от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» для целей участия в первом собрании кредиторов Общество предъявило свои требования к должнику АО «ВИСКО».

Суммы, указанные в заявлении о включении в реестр требований кредиторов третьей очереди от 20.04.2020 г. составляют: сумма основного долга - 88 433 тыс. руб., сумма задолженности по процентам по займам на 31.03.2020 г. - 6 993 тыс. руб., штрафные санкции - 43 318 тыс. руб. Общая сумма - 138 745 тыс. руб.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на сумму основного долга и процентов сформированы резервы.

Судебные иски, предъявленные ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест»

Таблица 15

№ п/п	Ответчик (Дебитор)	Номер дела	Сумма иска, тыс. руб.
1	АО «ВИСКО»	А56-67979/2019	138 745

ПЗ-5/2011, п.3-5 -
УФХД
Рекомендательно
(в случае суще-
ственности)

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество выдало обеспечения в форме поручительств ПАО Сбербанк по обязательствам ООО «Дудергофский проект»:

Договор №: 0095-3-110619-РКЛ-1 от 27.12.2019г.

Номер договора поручительства	Сумма (руб.)	Вид обеспечения	Дата создания договора
Договор поручительства № 0095-3-110619-РКЛ-1-ПЮЛЗ		Поручительства юр. лиц	09.12.2022

Договор №: 0095-3-110619-РКЛ-3 от 27.12.2019г.

Договор поручительства № 0095-3-110619-РКЛ-3-ПЮЛЗ		Поручительства юр. лиц	09.12.2022
---	--	------------------------	------------

Договор №: 550B00CAL от 09.12.2022г.

Договор поручительства № ДП03_550B00CAL		Поручительства юр. лиц	09.12.2022
---	--	------------------------	------------

Договор №:550B00G19 от 13.04.2023г.

Договор поручительства № ДП02_550B00G19		Поручительства юр. лиц	13.04.2022
---	--	------------------------	------------

Договор №:550B00GVE от 13.04.2023г.

Договор поручительства № ДП02_550B00GVE		Поручительства юр. лиц	13.04.2023
---	--	------------------------	------------

Договор №:550B00GVH от 13.04.2023г.

Договор поручительства № ДП02_550B00GVH		Поручительства юр. лиц	13.04.2023
---	--	------------------------	------------

Договор №:550B00GVF от 13.04.2023г.

Договор поручительства № ДП02_550B00GVF		Поручительства юр. лиц	13.04.2023
---	--	------------------------	------------

Договор №:550B00PBXMF от 05.12.2023г.

Договор поручительства № ДП01_550B00PBXMF		Поручительства юр. лиц	05.12.2023
---	--	------------------------	------------

22. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Обществу по Договору о передаче имущественных прав и обязательств застройщика от 01.11.2020 г. АО «ГРУППА ПРАЙМ» передало объекты строительства: многоквартирный жилой дом (лот 8.3) - 10 этап строительства, многоквартирный жилой дом (Лот 9) на земельном участке площадью 28 582,0 кв. м на общую сумму 448 тыс. рублей, а также обязательства по Договорам долевого участия на сумму 499 328 тыс. руб.

С целью исполнения обязательств по введению объекта в эксплуатацию 01.06.2021 г. был заключен с ООО «КапитальноеСтроительство-инвест» Инвестиционный договор. Соглашением от 09.08.2022 г. договор от 01.06.2021 года был расторгнут и заключен нотариально заверенный Договор инвестиционно-го товарищества. Обязательства и активы переданы в Товарищество без образования юридического лица без увеличения доли вклада ООО «ЗЕНИТ-Строй-Инвест». В соответствии с договором инвестиционного товарищества на Общество возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета.

Общество исполнило обязательства по передаче квартир дольщикам в 2022 году на сумму 474 589 тыс. руб. и вернуло денежные средства по договорам долевого участия в размере 24 739 тыс. руб. в 2023 году. Строительство осуществляется за счет собственных средств 250 000 тыс. руб., привлечения финансовых средств инвестора в рамках Инвестиционного договора в размере 250 000 тыс. руб. и выданных СБЕРБАНКОМ кредитных средств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии от 07.12.2022 г. на сумму 1 938 066 тыс. руб. Строительство многоквартирного жилого дома (Лот 9), расположенного по адресу: Санкт-Петербург, Шувалово, территория предприятия «Озерки», участок 7 осуществляется ООО «НСК» по Договору генерального подряда № ГП/С-9-7 от 25.11.2022 г. Результатом реализации Инвестиционного проекта является получение прибыли Товарищами, т.е. положительного финансового результата, который определяется по мере ввода объекта в эксплуатацию.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ежегодное собрание участников Общества не проводилось, решения о выплате дивидендов по результатам работы за 2023 год, распределении прибыли на иные цели не принималось.

24. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж осуществляется на основе предварительных авансовых платежей.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в

качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Обществу необходимо поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски

Изменений в законодательстве в области строительства (согласно выписке из ЕГРЮЛ основной вид деятельности - выполнение функций заказчика-застройщика) на текущий момент законодатель не рассматривает.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность в регионах со стабильной политической ситуацией.

Репутационный риск

Репутационные риски для Общества минимальны. Список заказчиков, пользующихся услугами Общества, стабилен.

25. ВЛИЯНИЕ СВО НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда 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 объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности 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. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

По мнению руководства Общества, указанные события и условия, не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами.

29.03.2024 г.
Генеральный директор



А.А. Шумилов

1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 096	(1 032)	-	-	-	(1 051)	-	-	-	3 096	(2 083)
	5210	за 2022г.	3 898	(917)	115	(917)	917	(1 032)	-	-	-	3 096	(1 032)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	115	(38)	-	-	-	(57)	-	-	-	115	(96)
	5211	за 2022г.	-	-	115	-	-	(38)	-	-	-	115	(38)
Здания	5202	за 2023г.	2 981	(994)	-	-	-	(994)	-	-	-	2 981	(1 987)
	5212	за 2022г.	2 981	-	-	-	-	(994)	-	-	-	2 981	(994)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	528	(528)	-	(528)	528	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	389	(389)	-	(389)	389	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

29 марта 2024 г.

Шумилов Алексей

(расшифровка подписи)

2. 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	-	-	7 070
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	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель Шумилов Алексей Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 735 912	(348 530)	297 123	(742 001)	26 575	-	-	2 086 271	(321 955)
	5311	за 2022г.	3 232 487	(147 250)	425 162	(921 738)	147 250	-	(348 530)	2 735 912	(348 530)
в том числе: Выданные займы	5302	за 2023г.	1 932 608	-	92 359	(742 001)	-	-	-	1 282 967	-
	5312	за 2022г.	2 778 991	(147 250)	51 910	(898 293)	(147 250)	-	-	1 932 608	-
Акции/Паи	5303	за 2023г.	598 541	(348 530)	-	-	26 575	-	-	598 541	(321 955)
	5313	за 2022г.	232 574	-	323 992	-	-	(348 530)	-	598 541	(348 530)
Вклад в товарищество без образования юридического лица	5304	за 2023г.	204 763	-	-	-	-	-	-	204 763	-
	5314	за 2022г.	204 763	-	49 260	(23 445)	-	-	-	204 763	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	636 734	(53 061)	742 001	(441 612)	-	-	(45 012)	937 123	(98 073)
	5315	за 2022г.	223 961	(31 500)	416 723	(3 950)	-	-	(21 561)	636 734	(53 061)
в том числе: Выданные займы	5306	за 2023г.	636 734	(53 061)	742 001	(441 612)	-	-	(45 012)	937 123	(98 073)
	5316	за 2022г.	223 961	(31 500)	416 723	(3 950)	-	-	(21 561)	636 734	(53 061)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 372 646	(401 591)	1 039 124	(1 183 613)	26 575	-	(45 012)	3 023 394	(420 028)
	5310	за 2022г.	3 456 448	(178 750)	841 885	(925 688)	147 250	-	(370 091)	3 372 646	(401 591)

Руководитель

29 марта 2024 г.



Шумилов Алексей

(расшифровка подписи)

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	237 205	-	237 205	18 751	(54 985)	-	-	X	200 970	-	200 970
	5420	за 2022г.	530 869	(27 120)	503 749	33 568	(327 232)	27 120	-	X	237 205	-	237 205
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	237 205	-	237 205	-	(36 235)	-	-	-	200 970	-	200 970
	5423	за 2022г.	530 869	(27 120)	503 749	500	(294 164)	27 120	-	-	237 205	-	237 205
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	4 923	(4 923)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	448 000	-	448 000	-	(448 000)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____

29 марта 2024 г.



Шумилов Алексей

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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 долгосрочную 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.	-	-	925 695	-	-	-	-	-	-	-	925 695	-
	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.	-	-	925 695	-	-	-	-	-	-	-	925 695	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 020 232	(314 839)	165 325	-	(1 031 066)	-	(271 418)	-	-	-	1 154 490	(48 821)
	5530	за 2022г.	2 234 757	(121 633)	272 117	-	(486 677)	-	(51 402)	-	-	-	2 020 232	(314 839)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 496	(80)	-	-	(96)	-	(80)	-	-	-	5 400	(5 400)
	5531	за 2022г.	5 708	(80)	388 552	-	(388 763)	-	-	-	-	-	5 496	(80)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	317	-	220	-	(316)	-	-	-	-	-	221	-
	5532	за 2022г.	230	(74)	3 833	-	(3 746)	-	(74)	-	-	-	317	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 980 847	(314 759)	75 050	-	(940 715)	-	(271 338)	-	-	-	1 115 182	(43 421)
	5533	за 2022г.	2 200 638	(347 607)	645 056	-	(864 847)	-	(51 328)	-	-	-	1 980 847	(314 759)
Расчеты с бюджетом	5514	за 2023г.	33 571	-	86 961	-	(86 845)	-	-	-	X	X	33 687	-
	5534	за 2022г.	28 167	-	57 915	-	(52 512)	-	-	-	X	X	33 571	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	за 2023г.	-	-	3 094	-	(3 094)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2022г.	13	-	6 625	-	(6 638)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 020 232	(314 839)	1 091 020	-	(1 031 066)	-	(271 418)	X	-	-	2 080 185	(48 821)
	5520	за 2022г.	2 234 757	(121 633)	272 117	-	(486 677)	-	(51 402)	X	-	-	2 020 232	(314 839)

Руководитель

29 марта 2024 г.



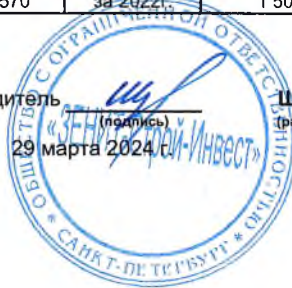
Шумилов Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

6. Кредиторская задолженность
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 5571	за 2023г. за 2022г.	1 349 690 27 720	- 1 411 569	38 044 -	(4 285) (89 599)	- -	(10 186) -	- -	- -	1 373 263 1 349 690	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	907 027 -	- 970 994	38 044 -	- (63 967)	- -	- -	- -	- -	945 071 907 027	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	442 663 27 720	- 440 575	- -	(4 285) (25 632)	- -	(10 186) -	- -	- -	428 192 442 663	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	61 189 1 476 831	48 672 485 975	1 -	(48 746) 1 901 617	- -	- -	- -	- -	61 116 61 189	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	3 286 8 551	18 487 30 537	- -	(19 805) (35 802)	- -	- -	- -	- -	1 968 3 286	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	53 128 288 929	19 570 361 223	- -	(28 086) (597 024)	- -	- -	- -	- -	44 612 53 128	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	3 604 5 158	429 75 352	1 -	(820) 76 906	- -	- -	- -	- -	3 214 3 604	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	1 136 474 589	- 17 340	- -	- (490 793)	- -	- -	- -	- -	1 136 1 136	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	35 699 604	10 186 1 523	- -	(35) (701 092)	- -	- -	- -	- -	10 186 35	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 410 879 1 504 551	48 672 1 897 544	38 045 -	(53 031) 1 812 018	- -	X X	- -	- -	1 434 379 1 410 879	

Руководитель



29 марта 2024 г.

Шумилов Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

7. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	50	7
Расходы на оплату труда	5620	2 540	6 843
Отчисления на социальные нужды	5630	453	1 213
Амортизация	5640	1 051	1 032
Прочие затраты	5650	19 638	29 776
Итого по элементам	5660	23 732	38 871
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	36 235	293 664
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 967	332 535

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

Руководитель



(подпись)

**Шумилов Алексей
Александрович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	834	43	(766)	-	110

Руководитель



(подпись)

29 марта 2024 г.

**Шумилов Алексей
Александрович**
(расшифровка подписи)