

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Далан-Строй»
за 2023год**

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерской отчетности содержат сведения, которые должны быть раскрыты в составе годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении организации.

Все суммы в Пояснениях приведены в тысячах рублей, если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте.

Ведение бухгалтерского учета, формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность 2021 года состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменении капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

ООО «Далан-Строй» составляет отчетность по формам, рекомендованным Минфином России и утвержденным приказом от 19.04.2019г. № 61н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (с учетом необходимых корректировок) согласно ПБУ 4/99.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Официальное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Далан-Строй».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Далан-Строй».

Юридический адрес: 107150, Москва, ул. Бойцовая, дом 17, корпус 3, помещение 12, комната 1Г.

Почтовый адрес: 107031, Москва, ул. Б. Дмитровка, дом 10, строение 4

Государственная регистрация: Свидетельство о регистрации юридического лица серии 77 номер 007667654 выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 23 сентября 2002 г. за основным государственным номером ОГРН -1027739235237.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 25.01.2002 г., серия 77 № 001766556, выданное Инспекцией Инспекция Федеральной налоговой службы № 33 по СЗАО г. Москвы с присвоением ему:
ИНН 7733124338
КПП 771801001

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица - юридических лицах:

№ п.п.	Участник	Размер (доля) уставного капитала (тыс.руб.)
1	«NGN UNITECH LIMITED», Республика Кипр	9 000
2	«STAMONE LIMITED», Республика Кипр	2 250
	ИТОГО	11 250

Обособленные подразделения

Общества с ограниченной ответственностью «Далан-Строй»

- М.О. Мытищинский р-н – уведомление о постановке на учёт организации в налоговом органе от 01.04.2015, КПП 502945001;

Уставный капитал общества

Зарегистрированный уставный капитал общества составляет 11 250 тысяч рублей.
Резервный капитал отсутствует.
Добавочный капитал 9 010 тысяч рублей.

Среднегодовая численность

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составляет: 15 человек.
Среднесписочная численность работающих за 2022 год составляет: 20 человек.

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2023 году выплаты генеральному директору, его заместителю наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2023 год 4 360 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	3 015
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 008
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	337
Итого:	4 360

за 2022 год 7 884 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	6 123
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 407
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	354
Итого:	7 884

Долгосрочных вознаграждений нет.

Страхование персонала

В отчетном периоде Общество не осуществляло добровольное медицинское страхование сотрудников.

Дивиденды

В отчетном периоде Общество не начисляло и не производило выплату дивидендов и/или иных сумм из чистой прибыли в пользу участников.

Вид деятельности

Основным видом деятельности организации является реализация инвестиционного проекта по строительству малоэтажного коттеджного поселка на земельном участке, являющемся собственностью организации, расположенном по адресу: Мытищинский р-н М.О., п. Вешки. Строительство жилья осуществляется организацией с целью дальнейшей продажи жилищных объектов и получением дохода. В течение 2023 г. по настоящее время ведутся работы по строительству жилых объектов на земельном участке на 5-ой фазе (разработка грунта, прокладка инженерных сетей, работы по благоустройству и т.п.) Активно ведется строительство жилых домов для продажи, инженерно-технических сетей для обеспечения жизнедеятельности будущего жилищного комплекса и благоустройство территорий комплекса. Ввод в эксплуатацию более 650 индивидуальных жилых домов 1-ой, 2-ой, 3-й, 4-ой и 5 фазы жилищного комплекса осуществлен, а также объекты социальной инфраструктуры (места отдыха, парки, детские площадки, улично-дорожная сеть).

С 2022 г. дополнительным источником дохода организации является сдача в аренду нежилых помещений в здании Торгового центра. Здание Торгового центра было постро-

ено организацией и введено в эксплуатацию в 2021 г. Указанный объект является собственностью организации и учтен в составе основных средств организации.

Основной источник затрат за 2023 год это капитальные вложения в незавершенное строительство. Общество на основании учетной политики формирует себестоимость возводимых объектов жилищного строительства и инфраструктуры поселка на счете 08.3 «Строительство объектов ОС».

Сумма капитальных вложений в строительство ОС за истекший финансовый период составила – 337 821 тыс. руб., списано на себестоимость – 481 983 тыс. руб.

Сумма капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 724 387 тыс.руб.

На начало года 2023, тыс. руб.	Изменения за период 2023 год			На конец периода 2023, тыс. руб.
	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
868 549	340 283	484 445		724 387

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Участники общества:

«NGN UNITECH LIMITED»,	80 % (9 000 тысяч рублей)
«STAMONE LIMITED»,	20 % (2 250 тысяч рублей)

Состав членов исполнительного органа:

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Парзаконис Татьяна Дмитриевна.

Конечный бенефициар

Конечным бенефициаром является участник физическое лицо Лев Левиев.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Состав связанных сторон:

Тыс.руб.

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Объем операции за 2022 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.	Объем операции за 2023	Сальдо на 31.12.2023
1. ООО «Резиденция НВ»	Паевой взнос		17		17
2. ООО "НОВЫЙ СТАНДАРТ ОБРАЗОВАНИЯ"	Взнос в Уставный капитал денежные средства		10		10
3. НП "НОВЫЕ ВЕШКИ"	ООО «Далан Строй» является членом НП "НОВЫЕ ВЕШКИ"				

Резервы по сомнительным долгам по расчётам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Далан-Строй» в 2023 году велся на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора от 27.12.2022 № б/н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе осуществляет Генеральный директор Общества.

Для ведения бухгалтерского учета, используется компьютерная программа бухгалтерского учета: 1С:Предприятие, версия 8.3 «Бухгалтерия Предприятия» разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые Обществом, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Создание,

использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Положении МФ СССР от 29.07.83г. N 105 «О документах и документообороте в бухгалтерском учете».

Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н. и учетной политикой Общества, утвержденной Генеральным директором.

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

Применение ПБУ 1/2008 Учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ3/2006):

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021.

Курсы основных иностранных валют по состоянию на конец отчетных периодов представлены в таблице (руб.).

Валюта	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долл. США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Учет материальных запасов

Запасы при первоначальном признании отражаются Обществом по фактической себестоимости. Товары для перепродажи по фактической себестоимости приобретения. Прочие запасы и затраты по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость готовой продукции и незавершенного производства формируется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отпуск Запасов в производство, товаров при продаже, а также выбытие по иным причинам, производится по средней себестоимости. Если запасы имеют признаки обесценения, Общество создает резерв под снижение стоимости запасов. Резерв создается на конец каждого отчетного периода за счет финансовых результатов на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов.

В 2023 году Общество проводило проверку на обесценение запасов, которое не выявлено. Расшифровка запасов в п.4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 г. не создавался.

Учет основных средств

К основным средствам (ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей в бухгалтерском учете и более 100 000 рублей в налоговом учете.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Общество создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой очередных и дополнительных отпусков, которое определяется на каждое 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оце-

ночное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К доходам от обычной деятельности относится - реализация жилых домов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отчетности (ПБУ 9/99 - п.18.1).

Расходы в целях бухгалтерского учета учитываются по методу начисления.

Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета и налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расход при условии, что:

- расход производится в связи с конкретным договором, требованием законодательных и/или нормативных документов;
- сумма расхода может быть надежно оценена;
- в результате данной операции произойдет отток экономических выгод Общества.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. При выбытии финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов на счете 91.01 «Прочие доходы» Проценты по займам (начисленные) и 91.02 «Прочие расходы» Проценты по займам (к уплате).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок обращения (погаше-

ния) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

Кредиты и займы.

Задолженность по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в Обществе с ограниченной ответственностью «Далан-Строй» в 2023 году велся на основании учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора от 27.12.2022 б/н.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в налоговом учете.

Предметом налогового учета является любой вид деятельности Общества, в результате которого возникают обязательства по исчислению и уплате (удержанию) налогов и/или сборов. Система налогового учета Общества строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются и/или корректируются

таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

ФОРМИРОВАНИЕ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Далан-Строй» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества;
- финансовых результатов деятельности Общества;
- изменений в финансовом положении Общества.

Отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н

Не учитываются и не отражаются суммы, списываемого с одного счета (субсчета) по учету денежных средств и зачисляемые на другой счет (субсчет) по учету денежных средств.

Денежные потоки отражены в форме «Отчет о движении денежных средств» показаны без учета налога на добавленную стоимость. НДС исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путем (исходя из анализа субсчетов, применяемых Обществом на счетах 60, 62, 76). Сумма данного НДС показана свернуто в составе прочих поступлений по операционной деятельности. В составе дебиторской и кредиторской задолженности учтено сальдо расчетов по процентам от размещения на депозитном счете.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

Годовая инвентаризация

Перед составлением отчетности за 2023 год на основании Приказов директора от 25.10.2023 б/н была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств ООО «Далан-Строй». Результаты проведения инвентаризации документально оформлены.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2020 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации Общество провело инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверены и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства: На 31.12.2023 года количество накопленных краткосрочных отпусков составило 382 календарных дня. Сумма начисленного резерва по отпускам за 2023 год составила 1 956 тысяч рублей, сумма использованного резерва по отпускам за 2023 год составила 2 156 тысяч рублей. Остаток резерва по отпускам на конец 2023 года составил 1 329 тысяч рублей. Сумма начисленного резерва по страховым взносам по отпускам за 2023 год составила 639 тысяч рублей, сумма использованного резерва по страховым взносам по отпускам за 2023 год составила 652 тысячи рублей. Остаток резерва по страховым взносам по отпускам на конец 2023 года составил 396 тысяч рублей.

В 2023 г. был начислен и уплачен налог на сверхприбыль. Сумма налога составила 39 583,6 тыс. руб.

Условные обязательства, условные активы, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, не существует

События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56Н

В феврале 2024г. была зарегистрирована продажа 100% доли в Уставном капитале дочерней компании ООО «Резиденция НВ», сумма сделки составит 17 183 тыс.руб.

- смена состава Учредителей общества.

С февраля 2024г. доля в Уставном капитале компании составляет:

Участник 1- 91,07%

Участник 2- 3,83%

Участник 3- 5,1%

Информация раскрыта в ограниченном объёме во избежание потерь экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон (основание п.16. ПБУ 11/2008).

Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Судебные дела и претензионные споры

Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

О совместной деятельности

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица. не производилась.

Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

Применение ПБУ18

Отложенный налоговый актив (ОНА) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

Отложенные налоговые обязательства на конец 31.12.2023 года составили: 1 760 тыс.руб.

-по основным средствам- 15 тыс. руб.;

-по оценочным обязательствам и резервам- 1 745 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на конец 31.12.2023 года составили: 8 482 тыс. руб.

по основным средствам - 518 тыс. руб.

-расходы будущих периодов – 7 620 тыс. руб.

-по оценочным обязательствам и резервам – 344 тыс. руб.

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов Общество ведет на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Для ведения своей хозяйственной деятельности Общество в 2023 году привлекало долгосрочные займы.

Займодавец	Дата погашения
ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭКСПЕРТ ООО	
Договор процентного займа №ДС/ДЭ-09.19 от 11.09.19г.	31.12.2025
НП "НОВЫЕ ВЕШКИ"	
С/НПНДВ-02/22 от 14.02.2022	
NGN UNITECH LIMITED	
ND-1 от 21.03.2022	31.12.2026
ND-2 от 21.03.2022	31.12.2026
Итого	

Существенные ошибки

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2023 году существенные корректировки / исправления в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 год

Вид дохода	тыс. руб.
Доход от реализации ОС	3 900,0
Курсовые разницы	48 057,4
Начисленные проценты по депозитным счетам	10 737,3
Проценты по займам (начисленные)	23 659,0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	888,4
Реализация земельных участков	1 500,0
Итого	88 742,10

Прочие доходы за 2023 год

Вид дохода	тыс. руб.
Курсовые разницы	135 147,10
Начисленные проценты по депозитным счетам	10 691,4
Просроченная кредиторская задолженность	31,1
Проценты по займам (начисленные)	27 165,3
Реализация ОС	30 446,5
Реализация запасов, прочее	95 780,8
Итого	299 262,2

Прочие расходы за 2022 год

Виды расходов	тыс. руб.
Безвозмездная передача ОС	477,3
Доход от реализации ОС	322,7
Курсовые разницы	34877,3
Продажа (покупка) иностранной валюты	1771,0
Проценты по займам	4608,7
Расходы на услуги банков	576,3
Расходы прошлых лет	9663,2
Расчеты по претензиям	118,3
Резерв по сомнительным долгам	85325,4
Прочие расходы	428,6
Итого	138 168,80

Прочие расходы за 2023 год

Виды расходов	тыс. руб.
Расход от реализации ОС	172 096,3
Курсовые разницы	11 178,0
Погашение дебиторской задолженности	50 102,8
Проценты по займам	2 498,7
Расходы на услуги банков	1 374,1
Прочие расходы	7 983,2
Итого	245 233,1

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Обеспечения полученные и выданные

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Обеспечение полученные – всего,	Не получали	Не получали
В том числе:		
Обеспечение выданные – всего,	Не выдавали	Не выдавали
В том числе:		
Поручительство в банк		

Финансовые вложения

На 31.12.2023 г. числятся долгосрочные финансовые вложения (займы) на общую сумму 902 202,5 тыс.руб., в том числе:

1. Юридическое лицо «Международная гимназия» - 16 502,5 тыс. руб. на 31.12.2023
2. Юридическое лицо «МЮЗ» АО 710 000,00 тыс.руб. на 31.12.2023
3. Физические лица — общая сумма 175 700,0тыс.руб. на 31.12.2023

Информация раскрыта в ограниченном объеме во избежание потерь экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов, и связанных с ней сторон (основание п.16. ПБУ 11/2008).

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма основного долга
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-02 от 28.05.2013 Доп.соглаш. № 1 от 26.05.2014 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	17 000 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-04.13 от 19.12.2013 Доп.соглаш. № 1 от 30.12.2014 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	8 000 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-05.13 от 25.12.2013 Доп.соглаш. № 1 от 30.12.2014 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	2 440 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-01.14 от 14.04.2014 Доп.соглаш. № 1 от 29.04.2015 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	2 000 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-02.14 от 07.07.2014 Доп.соглаш. № 1 от 30.12.2014 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	4 500 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-03.14 от 25.09.2014 Доп.соглаш. № 1 от 24.02.2015 Доп.соглаш. № 2 от 30.12.2015 Доп.соглаш. № 3 от 27.12.2017 Доп.соглаш. № 4 от 24.12.2020	2 400 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-01.15 от 30.04.2015 Доп.соглаш. № 1 от 31.12.2016 Доп.соглаш. № 2 от 31.12.2017 Доп.соглаш. № 3 от 24.12.2020	2 500 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-10.16 от 06.07.2016 Доп.соглаш. № 1 от 27.12.2017 г. Доп.соглаш. № 2 от 24.12.2020 г.	2 000 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-02.18 от 06.02.2018 Доп. со- глаш. № 1 от 24.12.2020 г.	2 700 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-05.19 от 23.05.2019 Доп. со- глаш. № 1 от 24.12.2020 г.	2 700 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-05.21 от 31.05.2021	2 700 000,00
Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-09.21 от 29.09.2021	2 900 000,00

Истаконсалт Лимитед	ИК/ДС-12.21 от 16.12.2021	2 900 000,00
DGML SERVICES LIMITED	DS DMGL 2015/1 от 13.03.2015 Доп.соглаш. № 1 от 21.06.2017 Доп.соглаш. № 2 от 24.08.2017 Доп.соглаш. № 3 от 17.12.2018 Доп.соглаш. № 4 от 07.12.2020	1 422 190,56
ООО "СЗ"ЕВРОПАРК"	ДС/ЕП-01.21 от 03.09.2021	5 342 000,00
F.W.Sawatzky (Cyprus) Limited	DS/SL-01.2013 от 01.07.2013 Доп.соглаш. № 1 от 09.01.2014 Доп.соглаш. № 2 от 30.07.2014 Доп.соглаш. № 3 от 30.07.2015 Доп.соглаш. № 4 от 30.07.2016 Доп.соглаш. № 5 от 30.07.2019 Доп.соглаш. № 6 от 31.07.2022	187 640 250,00
КОО "ДиЭмДжиЭл Сервисиз Лимитд"(USD)	№ ДС/ВФ-48 от 07.02.2019 Доп.соглаш. № 1 от 04.09.2019 Доп.соглаш. № 2 от 26.09.2019 Доп.соглаш. № 3 от 24.01.2022	2 927 851,23
Новый Стандарт Образования	Договор займа № 0811/22 от 08.11.2022	100 000,00
Итого		252 172 291,79

На 31.12.2023 данные финансовые вложения на общую сумму 252 172 тыс.руб. являются краткосрочными.

Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2023 г., не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г.

Генеральный директор

Парзаконис Т.Д.

29 марта 2024 года

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	4 598	(4 026)	-	(3 969)	3 969	(310)	-	-	630	(367)	
	5110	за 2022г.	4 234	(3 796)	364	-	-	(230)	-	-	4 598	(4 026)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	3 850	(3 659)	-	(3 728)	3 728	(142)	-	-	122	(74)	
	5111	за 2022г.	3 486	(3 429)	364	-	-	(230)	-	-	3 850	(3 659)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	
	5112	за 2022г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)	
	5103	за 2023г.	11	(11)	-	(11)	11	-	-	-	-	-	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5113	за 2022г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	11	(11)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	364	-	(364)	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	267	-	(267)	-
Лицензия на использование Graphisoft Archicad Top Rus	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	35	-	(35)	-
Право на использование (электронно) Kaspretsky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный 25-49 Node1г	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	62	-	(62)	-

Руководитель

Парзаконис Татьяна Дмитриевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 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.	868 641	340 283	(473 260)	(11 108)	724 556
	5250	за 2022г.	1 224 778	681 417	(1 037 553)	-	868 642
в том числе:							
	5241	за 2023г.	868 472	340 283	(473 260)	(11 108)	724 387
Незавершенные капитальные вложения	5251	за 2022г.	1 224 436	602 820	(958 784)	-	868 472
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
Авансы ивыданные подрядным организациям	5252	за 2022г.	173	78 597	(78 769)	-	-
	5243	за 2023г.	169	-	-	-	169
оборудование к установке	5253	за 2022г.	169	-	-	-	169

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	824	-
в том числе:			
Автомоб. BMW 520i VIN X4XXG55430DS39475 цвет 300-	5261	824	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	19 808	21 567	23 197
	5288	-	-	-

Руководитель

Парзаконис Татьяна Дмитриевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	50 741	-	885 700	(17 045)	-	-	-	919 396	-
	5311	за 2022г.	113 270	-	2 488	(65 017)	-	-	-	50 741	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2023г.	33 548	-	885 700	(17 045)	-	-	-	902 203	-
	5312	за 2022г.	96 077	-	2 488	(65 017)	-	-	-	33 548	-
Паи	5303	за 2023г.	17 193	-	-	-	-	-	-	17 193	-
	5313	за 2022г.	17 193	-	-	-	-	-	-	17 193	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	806 541	-	934	(555 303)	-	-	-	252 172	-
	5315	за 2022г.	187 640	-	743 900	(125 000)	-	-	-	806 540	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	806 541	-	934	(555 303)	-	-	-	252 172	-
	5316	за 2022г.	187 640	-	743 900	(125 000)	-	-	-	806 541	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	857 282	-	886 634	(572 348)	-	-	-	1 171 568	-
	5310	за 2022г.	300 910	-	746 388	(190 017)	-	-	-	857 281	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парзаконис Татьяна
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парзаконис Татьяна
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	405 484	-	788 902	-	780 569	-	-	-	-	343 731	(15 240)
в том числе:	5530	за 2022г.	433 771	-	1 623 091	-	1 651 377	-	-	-	-	405 484	(85 325)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	115 322	(85 325)	98 410	-	(124 295)	-	-	-	-	19 352	(15 240)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	27 067	-	1 240 274	-	(1 152 018)	-	-	-	-	115 322	(85 325)
	5512	за 2023г.	7 623	-	56 938	-	(58 150)	-	-	-	-	6 411	-
	5532	за 2022г.	7 257	-	105 422	-	(105 055)	-	-	-	-	7 623	-
Прочая	5513	за 2023г.	282 539	-	633 553	-	598 124	-	-	-	-	317 968	-
	5533	за 2022г.	399 448	-	277 395	-	(394 304)	-	-	-	-	262 972	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	405 484	-	788 902	-	780 569	-	-	X	-	343 731	(15 240)
	5520	за 2022г.	433 771	-	1 623 091	-	1 651 377	-	-	X	-	405 484	(85 325)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 240	-	83 325	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 240	-	83 325	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	14 113	-	6 743	(2 296)	-	-	-	-	18 561
	5571	за 2022г.	4 301	-	4 301	(11 758)	-	(3 628)	-	-	14 113
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	14 113	-	6 743	(2 296)	-	-	-	-	18 561
	5573	за 2022г.	4 301	-	4 301	(11 758)	-	(3 628)	-	-	14 113
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	597 502	1 311 056	2 166	(1 519 470)	-	-	-	-	391 254
	5580	за 2022г.	1 139 703	1 320 572	5 384	(1 871 786)	-	3 628	-	-	597 502
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	99 604	301 476	-	(381 434)	-	-	-	-	19 646
	5581	за 2022г.	13 800	549 317	-	(463 513)	-	-	-	-	99 604
авансы полученные	5562	за 2023г.	328 278	869 593	-	(920 142)	-	-	-	-	277 730
	5582	за 2022г.	959 671	651 895	-	(1 283 288)	-	-	-	-	328 278
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 258	-	-	(8 258)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	7 545	43 928	-	(43 215)	-	-	-	-	8 258
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	156 889	-	2 166	(82 057)	-	-	-	-	76 997
	5585	за 2022г.	156 008	45 049	5 384	(53 180)	-	3 628	-	-	156 889
прочая	5566	за 2023г.	4 473	139 987	-	(127 580)	-	-	-	-	16 881
	5586	за 2022г.	2 679	30 384	-	(28 590)	(85 325)	-	-	-	4 473
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	611 615	1 311 056	8 909	(1 521 766)	-	X	-	-	409 815
	5570	за 2022г.	1 144 004	1 320 572	9 685	(1 883 544)	-	X	-	-	611 615

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Парзаконис Татьяна
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	332 996	179 102
Расходы на оплату труда	5620	28 562	55 923
Отчисления на социальные нужды	5630	8 429	11 401
Амортизация	5640	72 429	29 679
Прочие затраты	5650	19 973	274 211
Итого по элементам	5660	462 389	550 316
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	462 389	550 316

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

Руководитель

Парзаконис Татьяна Дмитриевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 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	1 944	42 172	(2 762)	(45)	41 308

Руководитель _____
(подпись)

Парзаконис Татьяна
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____