



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

28.03.2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 год**  
**ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»**

**Раздел 1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РОССА РАКЕННЕ СПб», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга решением от 20.11.1995. Свидетельство о государственной регистрации № 20477.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в инспекции МНС России по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга, о чем выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 78 № 008281624 от 05.08.2003, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, о чем выдано свидетельство серии 78 № 004304479 от 11.12.2002.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

ИНН 7826009426; КПП 784101001; ОГРН 1027810310417.

Юридический адрес Общества: Россия, 191187, Санкт-Петербург, улица Шпалерная, дом № 10, строение 1, помещение 1-Н офис 206

Фактический адрес Общества: Россия, 191187, Санкт-Петербург, улица Шпалерная, д. 10.

Общество имеет:

- представительства, находящиеся по адресам:
- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Москва (Российская Федерация) по адресу: 121108, г. Москва, ул. Минская, 1Б;
- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Пермь (Российская Федерация) по адресу: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Николая Островского, д. 59/1, оф. 1002/2;
- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Новосибирск (Российская Федерация), по адресу: 630132, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Челюскинцев, д. 18/2, пом. 72;
- представительство в республике Беларусь. Дата регистрации представительства – 14.06.2015 г. Адрес: 220062, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Победителей, д. 108-7.

ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» является единственным участником ООО «Хонка-парк», зарегистрированного по адресу 188643, Ленинградская область, г. Всеволожск, Всеволожский проспект, д. 49, пом. № 2, имеющего обособленное подразделение по адресу: 191187, Санкт-Петербург, наб. Кутузова, д. 12, лит. А, ч.п. 2Н.

Так же ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» является единственным участником ТОО «Хонка восток», зарегистрированного в республике Казахстан, 050063, г. Алматы, Ауэзовский район, микрорайон Достык, ул. Садвакасова, дом 185.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

В 2023 году в составе участников общества произошли изменения. На 31.12.2023г. учредителями ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» являются:

Царев А. Л. – 70%,

ООО «Архивуд» – 30%.

Генеральный директор ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» - Царев А.Л.

В 2023 году общество осуществляло деятельность по продаже, проектированию и строительству деревянных домов.

Для осуществления основных видов деятельности Общество является членом следующих профессиональных сообществ:

– Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство (рег. № СРО-С-003-22042009). Дата и номер решения о приеме ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» в члены СРО: № 32-09 от «24» декабря 2009 г.

– Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение проектировщиков», основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации (рег. № СРО-П-031-28092009). Дата и номер решения о приеме ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» в члены СРО: № 15-09 от «23» ноября 2009 г.

Общество относится к субъектам малого и среднего бизнеса согласно ст. 4 ФЗ № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. В Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства находится с 01.08.2016 года.

#### **Общество имеет счета в следующих банках:**

- Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк» г. Санкт-Петербург - расчетный счет в рублях РФ, валютный расчетный и валютный транзитный счета (в ЕВРО);
- Ф-л «СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА» АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»- расчетный счет в рублях, валютный расчетный и валютный транзитный счета (в ЕВРО, ДОЛЛАРАХ США, КАЗАХСТАНСКИХ ТЕНГЕ);
- АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) г. Москва - расчетный счет в рублях;
- филиал Банка «ВБРР» (АО) в г. Санкт-Петербург - расчетный счет в рублях;
- филиал «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО "АЛЬФА-БАНК, г Санкт-Петербург-расчетный счет в рублях;
- Северо-западный филиал ПАО «РОСБАНК» расчетный счет в рублях;
- АО «ОТП БАНК»- расчетный счет в рублях, валютный расчетный и валютный транзитный счета в ЕВРО.
- АО «Морской Банк» - расчетный счет в рублях, валютный расчетный и валютный транзитный счета (в ЕВРО, ДОЛЛАРАХ США, ТУРЕЦКИХ ЛИРАХ);
- ОАО «СБЕР БАНК» г. Минск, респ. Беларусь расчетные счета в рублях РФ и в белорусских рублях, необходимые для деятельности представительства.

Среднесписочная численность компании в 2023 году - 54 человека.

## **Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.**

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом №1/УП-2023 от 29.12.2022 г.

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.11, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29 июля 1998 года №34н, приказ Минфина от 24.12.10 № 186н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.10.08 № 106н, другими нормативными документами МФ РФ, Налогового Кодекса



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

РФ, Федерального Закона РФ № 250-ФЗ от 03.07.16, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

### **2.1. Учет основных средств**

Учет основных средств вести в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основного средства, за исключением НДС.

Активы, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, стоимостью до 100.000 руб. за единицу для целей бухгалтерского учета учитывать в составе материально-производственных запасов.

Амортизацию по всем объектам основных средств производить линейным способом.

Переоценку основных средств, находящихся на балансе на 1-ое января не производить.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, предусмотренном международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

### **2.2. Учет материально-производственных запасов**

Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При поступлении материалы и комплектующие отражать в учете по фактической себестоимости единицы запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином их выбытии оценку для целей бухгалтерского учета производить по их фактической стоимости.

Для отражения ТЗР по импортным материалам учет вести по счету 10 «Материалы» субсчет 17 «Транспортно-заготовительные расходы» и при фактическом дальнейшем использовании импортных материалов, списывать учтенные ТЗР на соответствующие счета затрат.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 производится проверка запасов организации на обесценение, т.е. превышение фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2023г. Признаками обесценения могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов.

Проверка запасов на обесценение осуществляется в процессе проведения инвентаризации на конец отчетного периода, перед составлением годовой финансовой отчетности. Запасы рассматриваются в разрезе отдельных групп (сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, товары для перепродажи и пр.).

На основании Акта, созданного по результатам проверки запасов на обесценение и при выявлении существенных признаков их обесценения производится создание резерва под обесценение запасов.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

### **2.3. Учет расходов**

Формирование информации о расходах осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н.

Вести учет расходов по видам деятельности.

Учет расходов на продажу и продвижение товаров вести в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация, транспортные расходы по доставке товаров покупателям, рекламные расходы и др.) в целом по предприятию. (Котловой метод).

### **2.4. Порядок признания расходов будущих периодов**

К расходам будущих периодов (в соотв. с изм. полож. № 34н от 29.07.98) относятся платежи за предоставленное неисключительное право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного платежа: при наличии договора в течение срока его действия; при отсутствии договора определяется самостоятельно на основе заключения эксперта (работника-пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на право пользования природными ресурсами и разработку нормативов, связанных с природоохранными и экологическими мероприятиями необходимыми для осуществления деятельности организации и получения дохода в будущем.

### **2.5. Порядок формирования резервов**

В 2023 г. в бухгалтерском учете формировать резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. Поскольку в ходе проведения проверки запасов организации на обесценение признаков существенного их обесценения не выявлено Резерв под обесценение запасов не создавался.

Порядок формирования резервов определен в учетной политике.

### **2.6. Учет доходов от обычных видов деятельности**

Учет доходов по обычным видам деятельности вести в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ №32н от 06.05.99г.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывать выручку от продажи товаров, работ, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **2.7. Применение ПБУ 2/2008**

Выручка и расходы по договорам подряда для раскрытия в бухгалтерском учете и отчетности ПБУ 2/2008 признаются «по мере готовности». Степень завершенности работ по договорам подряда определяется путем экспертной оценки по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Экспертной оценкой считаются величины, указанные в актах выполненных работ, подписанных с заказчиками и подрядчиками на отчетную дату и учитываются в суммах, указанных в этих актах.

### **2.8. Пересчет в рубли величины денежных потоков и обязательств выраженных в иностранной валюте**

Денежные потоки по расчетным валютным счетам пересчитываются в рубли на дату совершения операций, а также на последнюю дату месяца.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

Обязательства по расчетам с поставщиками и покупателями в иностранной валюте пересчитываются в рубли на последнюю дату месяца.

### **Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

За 2023 год валюта баланса уменьшилась по сравнению с ее значением в 2022 г. и составила 500 009 тыс. рублей, в то время как за 2022 год валюта баланса составляла 897 112 тыс. рублей. Уменьшение составило 397 103 тыс. руб., что соответствует 44,26%.

#### **3.1. Об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте**

В 2023 году, в связи с изменением курсов валют, в бухгалтерском учете возникла положительная курсовая разница (без учета курс. разниц от покупки валюты) в размере 12 816 тыс. руб., которая сложилась, как разность между положительной курсовой разницей в сумме 17 968 тыс. руб. и положительной курсовой разницей в сумме 5 152 тыс. руб.

В 2022 году, в связи с изменением курсов валют, так же имела место отрицательная курсовая разница (без учета курс. разниц от покупки валюты) в размере 108 281 тыс. руб., которая сложилась, как разность между отрицательной курсовой разницей в сумме 269 809 тыс. руб. и положительной курсовой разницей в сумме 161 528 тыс. руб.

#### **3.2. О вложениях во внеоборотные активы**

На 01.01.23 г. общая величина вложений во внеоборотные активы составляла 7 786 тыс. руб. на 31.12.2023 г. показатель также соответствует 7 786 тыс. руб.

В составе показателя учитывается стоимость объекта недвижимости для последующей перепродажи, приобретаемого в рамках инвестиционного договора, значение показателя в течение всего 2023 г., не претерпело изменений, показатель соответствует его же значению на начало года. Т. о. величина вложений во внеоборотные активы, в части объектов недвижимости для последующей перепродажи, на 31.12.2023 г. составляет 7 286 тыс. руб.

#### **3.3. О заемных средствах**

На 01.01.2023 г. заемные средства у компании отсутствуют. В течение 2023 г. ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» заемных средств не привлекало., т. о. на 31.12.2023 г. заемных средств у компании нет.

#### **3.4. О финансовых вложениях**

На 01.01.2023 г. величина выданных ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» процентных займов составила 322 934 тыс. руб. В течение 2023 г. организации были частично возвращены ранее выданные процентные займы в объеме 282 805 тыс. руб. Т. о., на 31.12.2023 г. общая величина выданных процентных займов составила 40 129 тыс. руб. Процентные займы по срокам погашения на отчетную дату являются долгосрочными, т.к. на 31.12.2023 г. срок погашения по ним наступает более чем через 12 месяцев.

На 01.01.2023 г. величина долгосрочных финансовых вложений компании составляет 260 794 тыс. руб. Данный показатель включает в себя финансовые вложения в другие организации, а именно: 82 тыс. руб. – 100% УК ООО «Хонка-парк», 210 тыс. руб. - 100% УК ТОО «Хонка восток», договор процентного займа со сроком погашения более 12 месяцев – 260 502 тыс. руб. Изменение долгосрочных финансовых вложений компании в течение 2023 г. связано с тем, что был полностью погашен процентный займ в размере 260 502 тыс. рублей, так же на 31.12.2023 г. процентный займ в размере 40 129 тыс. рублей был переведен из разряда краткосрочных в долгосрочные. Общая величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 г. составляет 40 421 тыс. руб.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

На 01.01.2023 г. компанией были переданы в залог 30 % доли в УК ООО «Хонка-парк» (в соответствии с договором залога части доли в уставном капитале от 19.10.2021 г.). Номинальная стоимость переданной в залог доли УК составляет 25 тыс. руб. Залогодержателем является АО «Тинькофф Банк». В течение 2023 г. договор был расторгнут, залог был снят. На 31.12.2023 г. залоговые обязательства у компании отсутствуют

### **3.5. Об основных средствах**

На 31.12.2023 г. основные средства организации составляют 2 516 тыс. руб.  
На 01.01.2023г. основные средства организации составляли величину, равную 4 073 тыс.руб.  
В течение 2023 года новые основные средства компанией не приобретались. Изменение показателя произошло в результате восстановления накопленной ранее амортизации при пересмотре СПИ и величины начисленной в 2023 г. амортизации.  
Об арендованных основных средствах, числящихся на забалансовом учете информация раскрыта в п.3.11.

### **3.6. О запасах**

На 31.12.2023 г. запасы организации составили 103 717 тыс. руб., в т.ч. товары для последующей перепродажи 79 473 тыс. руб.  
На 01.01.2023 г. величина товаров составляла 99 195 тыс. руб., в течение 2023 года:  
- приобретено у поставщиков на сумму 194 109 тыс. руб.;  
- выбыло, в результате перевода в состав материалов на сумму 0 тыс. руб.;  
- выбыло товаров в результате реализации и проч. на сумму 213 831 тыс. руб.  
МПЗ учитываются в соответствии с положениями учетной политики организации. При поступлении материалы и комплектующие отражаются в учете по фактической себестоимости единицы запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином их выбытии оценка для целей бухгалтерского учета производится по их фактической стоимости.

### **3.7. О капитале**

На 01.01.2023 г. величина капитала организации составила: 3 550 тыс. руб. В т. ч. уставный капитал составил 14 тыс. руб., добавочный капитал – 5 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 3 531 тыс. руб.  
Величины уставного капитала и добавочного капитала в течение года не претерпели изменений, их значения остались прежними.  
В 2023 году, по данным бухгалтерского учета у компании сформировалась прибыль. Таким образом, по итогам 2023 г. произошло увеличение показателя нераспределенной прибыли на величину чистой прибыли в размере 25 659 тыс. руб.,  
Нераспределенная прибыль компании на 31.12.2023 г. составляет 29 190 тыс. руб.  
Величина капитала организации на 31.12.2023 г. составляет 29 209 тыс. руб.

### **3.8. О дебиторской и кредиторской задолженности**

На 01.01.2023 г. дебиторская задолженность организации составила 273 063 тыс. руб. За 2023 г. дебиторская задолженность уменьшилась на 43 716 тыс. рублей (16,01%) и на 31.12.2023 г. составила 316 779 тыс. руб.

При этом,

- на 01.01.2023 г. дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков составляла 377 263 тыс. руб. В течение 2023 г. в результате хозяйственных операций поступление дебиторской задолженности составило 204 969 тыс. руб., погашена дебиторская задолженность на сумму 220 223 тыс. руб., списана на финансовый результат



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

дебиторская задолженность на сумму 2 940 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности поставщиков поставило 31 063 тыс. руб. На 31.12.2023 в бухгалтерском учете величина резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности поставщиков составляет в размере 119 475 тыс. руб. На 31.12.2022 г. дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков увеличилась по сравнению с 01.01.2023 г. и составляет 259 594 тыс. руб.;

На 01.01.2023 г. общая величина резерва по сомнительным долгам составила 150 627 тыс. руб. На 31.12.2023 г. величина резерва по сомнительным долгам составляет 120 495 тыс. руб.

На 01.01.2023 г. кредиторская задолженность организации составила 893 246 тыс. руб., за отчетный период кредиторская задолженность уменьшилась на 422 814 тыс. рублей (47,33%) и на 31.12.2023 г., составила 470 432 тыс. руб., в том числе:

- на 01.01.2023 г. кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам составила 56 123 тыс. руб. В течение 2023 г., в результате произведенных оплат и взаимозачетов с поставщиками и подрядчикам (за поставленный товар, материалы, выполненные работы, оказанные услуги), зачета авансовых платежей и проч. операций выбыло 124 452 тыс. руб. кредиторской задолженности. Поступление кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам в результате хозяйственной деятельности составило 93 273 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. величина кредиторской задолженности в части расчетов с поставщиками и подрядчиков составляет 24 944 тыс. руб.

### **3.9. Об оценочных обязательствах**

На 01.01.2023 г. величина резерва на оплату отпусков составила 235 тыс. руб. В течение 2023 года резерв был частично погашен. Величина вновь созданного на 31.12.2023 г. резерва на оплату отпусков составляет 137 тыс. руб.

### **3.10. Об обеспеченных выданных**

По состоянию на 01.01.2023 г., величина выданных обществом обеспечений составляет 200 000 тыс. руб. В 2023 г. обществом был расторгнут заключенный в 2021 г. договор залога части доли в уставном капитале, в соответствии с которым ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» в обеспечение обязательств передало в залог 30 % доли в УК ООО «Хонка-парк» Таким образом, на 31.12.2023 г. выданные обеспечения у компании отсутствуют.

### **3.11. Об основных средствах, полученных в аренду и числящихся за балансом**

Предприятие арендует объекты основных средств. Поскольку аренда данных объектов осуществляется по договорам краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев, то по данным объектам ФСБУ 25/2018 не применяется. По состоянию на 01.01.2023 г. на забалансовых счетах организации числились основные средства, общей стоимостью – 18894 тыс. руб. В течение 2023 г. уменьшение стоимости основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом, составило 2 972 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. на забалансовых счетах организации числятся средства, общей стоимостью – 15 922 тыс. руб., а именно:

1. Офис – республика Беларусь, 220062, г. Минск, пр. Победителей, д. 108-7, площадью 20,0 кв.м. Дог. № 01/08/22 от 23.08.2022 г. Срок аренды 12 мес. (в связи с вероятностью досрочного расторжения договора), стоимость с НДС составляет 511 830,20 руб. (12 мес. \* 430 евро по курсу 99,1919 ЦБ РФ на 31.12.23);



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

2. Складское помещение – Ольгино, Коннолахтинский пр., д.28, площадью 100 кв.м. Дог. № 22 от 09.06.2023 г. Срок аренды 11 мес. (09.06.23-08.05.24), стоимость без НДС составляет 421 666,63 руб.;
3. Офис - г. Москва, ул. Минская, д. 1Б, площадью 590,60 кв.м., 15 машиномест площадью 229,40 кв. м. , Дог. № 004/20 от 01.04.2020 г. Договор аренды бессрочный (на основании ДС № 1 от 22.02.21 г.) , стоимость аренды без НДС за 12 месяцев составляет 11 313 301,68 руб.
4. Офис - г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 10 стр. 1, пом. 1-Н (оф.201-209, 214-219), общей площадью 227 кв. м. Дог. № 2/9 от 01.10.2023 г. Срок аренды 11 мес. (01.10.23-31.08.24), стоимость без НДС составляет 3 079 633,37 руб.;
5. Легковой автомобиль TOYOTA CAMRY 2018 года выпуска. Дог. № 3/AM/1 от 01.01.2023 г. , ДС 1 от 29.11.2023 г. .Срок аренды в соотв. с ДС 1 01.12.23-31.10.24 года, стоимость без НДС составляет 595 833,37 рубля

Были сняты с забалансового учета в 2023 г., следующие объекты недвижимости:

1. Офис - г. Пермь, ул. Николая Островского, дом 59/1, офис 1002/2, общей площадью 45,1 кв.м. Дог. № 3 от 01.07.2022г. Срок аренды 11 мес.(01.07.22-01.06.23), стоимость без НДС составляет 372 075,00 руб.
2. Офис - г. Санкт-Петербург, наб. Кутузова, д. 12, лит. А (оф. 118,211-213) общей площадью 57,3 кв. м. Дог. № 2/8 от 01.11.2022 г. Срок аренды 11 мес. (01.11.22-30.09.23), стоимость без НДС составляет 777 370,00 руб.;
3. Офис - г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 8, лит.А, общей площадью 27,3 кв.м. Дог. № 2/8 от 01.11.2022 г. Срок аренды 11 мес. (01.11.22-30.09.23), стоимость без НДС составляет 370 370 ,00 руб.;
4. Офис - г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 10 стр. 1, пом. 1-Н (оф. 101-103,106,110,112,113,123), общей площадью 159,90 кв.м. Дог. № 2/8 от 01.11.2022 г. Срок аренды 11 мес. (01.11.22-30.09.23), стоимость без НДС составляет 2 169 309,96 руб.;

#### **Раздел 4. Информация о доходах и расходах организации.**

Обороты фирмы в 2023 году уменьшились по сравнению с 2022 годом.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 912 552 тыс. руб. (75,93 %) и составила - 289 308 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года – 1 201 860 тыс. рублей;

Выручка от проданных товаров составила – 227 596 тыс. руб.;

Выручка от проданных СМР, проектных работ и проч. услуг составила – 61 712 тыс. руб.;

Себестоимость проданных товаров составила – 213 831 тыс. рублей.

Себестоимость проданных СМР, проектных работ и проч. услуг составила – 16 755 тыс. рублей и включает в себя стоимость субподрядных работ.

**Расходы на приобретение и потребление энергетических ресурсов с учетом НДС(20%), в 2023 году составили 535 тыс. руб., расходы на ГСМ при работе арендуемого автомобиля составили 70 тыс. руб. (информация раскрыта в соотв. Ф3 № 261-ФЗ от 23.11.09)**

Коммерческие расходы составили – 95 432 тыс. рублей, в т.ч.:

- расходы на оплату труда, страховые взносы и другие аналогичные платежи – 46 972 тыс. рублей;



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

- амортизация (осн. ср, н/а) – 1 807 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 18 156 тыс. руб.;
- расходы на аренду – 18 798 тыс. руб.;
- отчисления в резерв на оплату отпусков – 114 тыс. руб.;
- транспортные услуги - 756 тыс. руб.;
- Проч. – 8 829 тыс. руб.

Убыток от продаж в 2023 г. составил 36 710 тыс. рублей, по итогам 2022 г. прибыль от продаж составляла – 175 357 тыс. рублей.

Проценты к получению в 2023 году составили 4 133 тыс. руб..

Доходы от продажи доли в уставном капитале дочерней компании 88 370 тыс. руб.

Прочие доходы общества в 2023 году составили 74 612 тыс. рублей, в том числе:

- агентское вознаграждение – 20 833 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы (без учета курс. разниц от покупки/продажи валюты от офиц.) – 17 968 тыс. руб.;
- списана кредиторская задолженность – 4 007 тыс. руб.;
- в величина восстановленного резерва по сомнительным долгам – 31 063 тыс. руб.;
- проч. – 741 тыс. руб.

Прочие расходы общества в 2023 году составили - 103 159 тыс. рублей, в том числе:

- расходы от продажи доли в уставном капитале – 88 244 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы (без учета курс. разниц покупки/продажи валюты от офиц.) – 5 152 тыс. руб.;
- услуги банка – 1 190 тыс. руб.;
- расходы на благотворительность – 490 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 1 021 тыс. руб.;
- списана дебиторская задолж-ти – 2 940 тыс. руб.;
- проч. – 4 122 тыс. руб.

Прибыль общества до налогообложения составила – 27 246 тыс. рублей.

По данным налогового учета организацией в 2023 г. была получена прибыль в размере 3 426 тыс. руб. Доходы, исключаемые из налогооблагаемой прибыли, а также сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период в 2023 году, отсутствуют. Т. о. налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2023 г. составляет 3 426 тыс. рублей. Начисленный налог на прибыль равен 685 тыс. рублей. Данный показатель отражен в Отчете о финансовых результатах по строке (2411).

За 2023 г. общее изменения показателя отложенных налоговых активов составило 19 тыс. руб. (в сторону уменьшения). Общее изменение отложенных налоговых обязательств составило 150 тыс. руб. (в сторону увеличения). Величина отложенного дохода по налогу на прибыль, отраженного по строке (2412) отчета о финансовых результатах компании за 2023 г. составил 249 тыс. руб.

#### **Сведения о договорах строительного подряда**

На 01.01.23 выручка по договорам, незавершенным на отчетную дату (в соответствии с ПБУ 2/2008) составила 2 266 тыс. руб. без учета НДС. Расходы по данным договорам на 01.01.23 составляют – 1 861 тыс. руб. Величина условного расхода по налогу на прибыль - 81 тыс. руб. На 31.12.23 г. выручка по незавершенным на отчетную дату договорам составляет 1 495 тыс. руб., расходы по данным договорам - 1 495 тыс. руб. Величина условного расхода по налогу на прибыль - 0 тыс. руб.

Выручка начисленная, но не предъявленная заказчику на отчетную дату отражается в составе строки (1260) бухгалтерского баланса.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся генеральный директор, директора Московского/Пермского/Новосибирского представительства, заместитель директора Московского представительства, заместитель директора по региональному развитию, заместитель директора по строительству, начальники отдела продаж по Санкт-Петербургу/Московского представительства, начальники отдела рекламы/ отдела развития, руководители юридического отдела/ отдела маркетинга и рекламы, финансовый директор, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

- оплата труда за отчетный период – 12 865 тыс. руб.;
- премии по итогам работы – 1 370 тыс. руб.
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1 254 тыс. руб.
- начисленные страховые взносы – 2 781 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения : не выплачивались.

### **Раздел 5. Информация о связанных сторонах.**

Во исполнении приказа МФ № 48Н от 28.04.2008 г. (ПБУ 11/2008) данный пункт пояснений раскрывает информацию о связанных сторонах на 31.12.2023 г.:

#### **1. Царев Александр Леонидович.**

**Фактическое место нахождения** - г. Санкт-Петербург, б-р Серебристый, д.15, кв. 361

**Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность** - Паспорт, серия 4009, номер 965297

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Учредитель организации (70% УК)

**Виды операций со связанными сторонами и их объем:**

**Трудовой договор. Вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей** – 1 935 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

#### **2. ООО «Хонка-Парк»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, наб. Кутузова, д. 12, лит. А, ч.п. 2Н  
**ИНН, ОГРН юридического лица**- 4703038220,1034700564282

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - 100% доли участника

**Виды операций со связанными сторонами и их объем:**

ООО «Хонка-парк» является «Заказчиком (покупателем, принципалом)». Объем реализации за 2023 г. составил – 158 473 тыс. руб.;

ООО «Хонка-парк» является «Поставщиком (субподрядчиком)» товаров, работ, услуг. Объем полученных, товаров, работ услуг за 2023 г. составил – 1 332 тыс. руб.;

Сумма выставленной ООО «Хонка-парк» компенсации расходов на ГСМ по арендованному автомобилю – 70 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

#### **3. ООО «Архитектурная студия»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, улица Шпалерная, д. 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 304

**ИНН, ОГРН юридического лица**- 7825123239, 10378430339508



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Учредитель ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» Царев А.Л. входит в состав учредителей ООО «Архитектурная студия».

**Виды операций со связанными сторонами:**

Оплата, произведенная ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» за проектные работы выполненные до 2023 г. - 1 900 тыс. рублей.

#### **4. ООО «КОРТ»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, улица Шпалерная, д. 10, стр. 1, помещение 1-Н, офис 104

**ИНН, ОГРН юридического лица**- 7814093166, 1027807577676

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Одни и те же учредители

**Виды операций со связанными сторонами:**

- ООО «КОРТ» является «Заказчиком (покупателем)». Объем реализации за 2023 г. составил – 4 440 тыс. руб.;
- проценты по договору займа, начисленные за 2023 г. – 2 300 тыс. руб.;
- возврат по договору займа от ООО «КОРТ» в 2023 г.– 260 502 тыс. руб.;
- перечислены проценты по договору займа а 2023 г. – 5 465 тыс. руб.

#### **5. ООО «Дача»**

**Фактическое место нахождения** – СПб, Курортный район, г. Сестрорецк, Приморское шоссе, д.319, лит.А

**ИНН, ОГРН юридического лица** - 7843307704,1089847136411

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Учредитель ООО «РОССА АКЕННЕ СПб» Царев А.Л. входит в состав учредителей ООО «Дача».

**Виды операций со связанными сторонами:**

Объем операций за 2023 г. составил – 0 руб.

#### **6. ООО «ДАЧА ИНВЕСТ»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, улица Шпалерная, дом 10, строение 1, помещение 1-Н, офис 220.

**ИНН, ОГРН юридического лица** - 7841047850, 1167847424480

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Учредители ООО «РОССА АКЕННЕ СПб» входят в состав учредителей ООО «ДАЧА ИНВЕСТ».

**Виды операций со связанными сторонами:**

Виды операций со связанными сторонами:

Объем операций за 2023 г. составил – 0 руб.

#### **7. ООО «ДСМ-Инвест»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, улица Шпалерная, дом 10, строение 1, помещение 1-Н, офис 312.

**ИНН. ОГРН юридического лица** - 7814540939, 1127847348463

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - Дочерняя компания ООО «Хонка-парк» является единственным учредителем ООО «ДСМ-Инвест» с декабря 2023г.

**Виды операций со связанными сторонами:**

- частично погашено по ранее выданному договору займа в 2022 г. (путем возврата и зачета взаимных требований) – 14 303 тыс. руб.
- проценты по договору займа, начисленные за 2022 г. - 535 тыс. руб.
- ООО «ДСМ Инвест» оказывало ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» услуги по аренде офисных помещений. Объем операций за 2023 г. составил – 6 203 тыс. руб.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

#### **8. ТОО «ХОНКА ВОСТОК»**

**Фактическое место нахождения** – 050063, Казахстан, г. Алматы, Ауэзовский район, микрорайон Достык, улица Садвакасова, дом 185.

**VIN юридического лица** - 151240006543

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - 100% доли участника

**Виды операций со связанными сторонами:**

Объем операций за 2023 г. составил – 0 руб.

Дивиденды не выплачивались.

#### **9. ООО «АРХИВУД»**

**Фактическое место нахождения** – 191187, СПб, ул. Шпалерная, дом 10, стр. 1, пом. 1-н, офис 105

**ИНН, ОГРН юридического лица** - 7841495756, 1147847030759

**Основания, в силу которых сторона является связанной** - единственным учредителем ООО «АРХИВУД» является - Царев А.Л.

**Виды операций со связанными сторонами:**

- Объем операций за 2023 г. связанных с привлечением ООО «АРХИВУД» для выполнения субподрядных работ по проектированию – 2 570 тыс. руб.

- Погашено обязательство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» перед ООО «Архивуд» по соглашению о переуступки прав и обязанностей в размере – 14.692 тыс. руб.

### **Раздел 6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.**

Существующие риски разнообразны, и основные потенциально-возможные риски, связанные с деятельностью Общества изложены ниже, однако в настоящем Годовом отчете за 2023 год не могут быть перечислены или оценены все потенциальные риски, в том числе экономические, политические и иные риски, которые присущи любым инвестициям в Российской Федерации.

Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ». В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков, ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» предпримет все разумные способы для их устранения, а при невозможности устранения рисков, уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением событий, описанных ниже.

ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической ситуацией, ситуацией на рынке и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. Поэтому, ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, но тем не менее Общество признает, что все нижеуказанные риски могут влиять на деятельность ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» в будущем.

#### **6.1. Валютные риски**

В связи с тем, что основная деятельность ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» связана с импортом товара из Финляндии (деревянных конструкций для строительства домов производства концерна «HONKA») и реализации его как на территории РФ так и на территории Евразийского Таможенного Союза. Существенное влияние на финансовый результат Общества оказывают колебания курса Евро к национальной валюте РФ. При росте курса Евро у Общества возникают отрицательные курсовые разницы при наличии кредиторской задолженности по импортному контракту, что приводит к снижению



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

прибыли общества или возникновению убытков. При падении курса Евро у Общества возникают положительные курсовые разницы при пересчете кредиторской задолженности (в случае ее наличия) по импортному контракту, что приводит к увеличению прибыли Общества. Общество не может повлиять на изменение курса Евро, но в рамках управления валютными рисками Общество использует метод компенсации, заключая договоры купли-продажи импортного товара в Евро или в У.Е. , где эквивалентом является Евро.

При росте курса Евро, также возникает риск снижения покупательской способности, т.к. стоимость реализуемого товара растёт.

### **6.2. Налоговые риски**

У нас, как и любой другой коммерческой организации в нашей стране, существует вероятность возникновения непредвиденных финансовых потерь, связанных с введением новых видов налогов, риском налоговой проверки, увеличением размеров налоговых ставок по действующим налогам, изменением порядка и сроков внесения налоговых платежей.

Компания принимает все возможные меры по минимизации данных рисков, регулярно проводим оценку рисков на основании значений общедоступных Критериев самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков используемых налоговыми органами при планировании выездных налоговых проверок.

### **6.3. Операционные риски**

Состоят в возможности возникновения убытков в результате недостатков в организации деятельности, используемых технологиях, функционировании информационных систем, несанкционированных действий или ошибок сотрудников, а также в результате внешних событий.

Управление операционным риском рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления рисками и осуществляется в соответствии с Политикой в данной области, нацеленной на предупреждение и/или снижение операционных рисков.

Цели политики Общества по управлению операционными рисками реализуются посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением лимитной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

## **Раздел 7. Прочая информация.**

**7.1. События после отчетной даты**, а так же условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) : поскольку к концу 1 кв. 2024 г. тенденции к отмене экономических санкций введенных ЕС на поставку отдельных видов товаров (в т.ч. конструкций сборных деревянных в компонентах) в РФ не наблюдается, то в 2024 году у организации роста показателя выручки не ожидается.

### **7.2. Информация о непрерывности деятельности**

ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» не имеет намерения прекратить свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и подтверждает отсутствие событий или



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,  
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,  
помещение 1-Н, офис 206  
+7 812 320 50 60  
honka@honka-spb.ru

условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

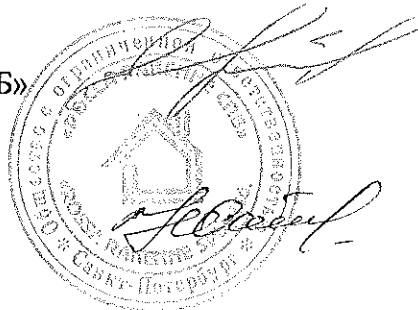
В связи с введением в 2022 году экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц и ростом геополитической напряженности, с февраля 2022 года наблюдается значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро. Так же, в 2022 году, ЕС ввел запрет на ввоз на территорию РФ товара с кодом ТНВЭД 9406109000 «конструкции сборные деревянные в компонентах». Поэтому наша компания вынуждена была приостановить взаимоотношения с финским поставщиком «Honkarakenne OYj». Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Указанные события оказали негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. На данный момент мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния в будущем. Однако, в настоящее время, наша компания осуществляет активный поиск Российских производителей конструкций сборных деревянных в компонентах для возможности альтернативного импортозамещения поставляемого ранее аналогичного товара из Финляндии. Таким образом, по нашему мнению, указанное выше негативные события не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

## **7.2. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу**

В рамках соблюдения требований законов №272-ФЗ от 25.12.2008 года «О противодействии коррупции» и №115 -ФЗ от 07.08.2001 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов, при заключении сделок, доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, информационная система «Контур»), а также путем запроса у контрагентов правоустанавливающих документов.

Генеральный директор  
ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»



Царёв А.Л.

Главный бухгалтер

Остапук Н.Е.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах 2023 год (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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			выбыло	Убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило			накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. <sup>1</sup>	845	( 483 )	( )	( 121 )						845	( 604 )	
	5110	за 20 22 г. <sup>2</sup>	845	( 362 )	( )	( 121 )						845	( 483 )	
в том числе:	5101	за 20 23 г. <sup>1</sup>	845	( 483 )	( )	( 121 )						845	( 604 )	
Сайт	5111	за 20 22 г. <sup>2</sup>	845	( 362 )	( )	( 121 )						845	( 483 )	
		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )						( )	( )	
(вид нематериальных активов)		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )						( )	( )	
и т.д.			( )	( )	( )	( )						( )	( )	

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120				
в том числе:					
(вид нематериальных активов)					
(вид нематериальных активов)					
и т.д.					



## 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 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)							
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
и т.д.							

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			за период			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации <sup>9</sup>	переоценка			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. <sup>1</sup>	9165	( 5092 )		( 0 )	( 1886 )		129	9165	( 6649 )
	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	12120	( 9629 )	3001	( 5956 )	( 1227 )	4657	1107	9165	( 5092 )
в том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )				( )
	5211	за 20 22 г. <sup>2</sup>	115	( 115 )		( 115 )	( )	115			( )
Офисное оборудование	5202	за 20 23 г. <sup>1</sup>	6851	( 3669 )		( )	( 1488 )		129	6851	( 5028 )
	5212	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7717	( 6382 )	3001	( 3867 )	( 1029 )	3010	732	6851	( 3669 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 23 г. <sup>1</sup>	211	( 131 )		( )	( 19 )			211	( 150 )
	5213	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1197	( 1197 )		( 986 )	( 19 )	986	99	211	( 131 )
Другие виды основных средств	5204	за 20 23 г. <sup>1</sup>	2103	( 1292 )		( )	( 179 )			2103	( 1471 )
	5214	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3091	( 1935 )		( 988 )	( 179 )	546	276	2103	( 1292 )
и т.д.											
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )				( )
	5230	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )		1107		( )
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )				( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )				( )
(группа объектов) и т.д.		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )	( )				( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )	( )				( )

## 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 20 23 г. <sup>1</sup>	7786	( )	( )	7786	
	5250	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7880	( 188 )	( 3001 )	7786	
в том числе:	5241	за 20 23 г. <sup>1</sup>	7286	( )	( )	7286	
Объекты недвижимости для последующей перепродажи	5251	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7286	( )	( )	7286	
Офисное оборудование	5242	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0			0	
	5252	за 20 22 г. <sup>2</sup>	94	( 188 )	( 3001 )	0	
Прочие	5243	за 20 23 г. <sup>1</sup>	500	( )	( )	500	
	5253	за 20 22 г. <sup>2</sup>	500	( )	( )	500	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
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	15922	18894	22654
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			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. <sup>1</sup>	260794		128356	( 348729 )					40421	
	5311	за 20 22 г. <sup>2</sup>	291794			( 31000 )					260794	
в том числе: Вклады в уставные капиталы других компаний	5302	за 20 23 г. <sup>1</sup>	292		88227	( 88227 )					292	
	5312	за 20 22 г. <sup>2</sup>	292			( )					292	
Предоставленные займы	5303	за 20 23 г. <sup>1</sup>	260502		40129	( 260502 )					40129	
	5313	за 20 22 г. <sup>2</sup>	291502			( 31000 )					260502	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. <sup>1</sup>	62432		0	( 62432 )					0	
	5315	за 20 22 г. <sup>2</sup>	68188		4000	( 9756 )					62432	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 20 23 г. <sup>1</sup>	62432			( 62432 )					0	
	5316	за 20 22 г. <sup>2</sup>	64806		4000	( 6374 )					62432	
Долевые финансовые вложения (согласно передаче прав и обязанностей)	5307	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0			( )					0	
	5317	за 20 22 г. <sup>2</sup>	3382			( 3382 )					0	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. <sup>1</sup>	323226		128356	( 411161 )					40421	
	5310	за 20 22 г. <sup>2</sup>	359982		4000	( 40756 )					323226	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320		25	25
в том числе:				
30% доли УК дочерней компании	5321		25	25
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	122185	( )	309619	( 328087 )			X	103717	( )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	576918	( )	692960	( 1147692 )			X	122185	( )
в том числе:	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	99195	( )	194109	( 213831 )				79473	( )
Товары для последующей перепродажи	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	520770	( )	254839	( 676413 )				99195	( )
Материалы	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	6970	( )	2069	( 2069 )				6970	( )
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	28371	( )	97050	( 118451 )			104597	6970	( )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	0	( )	16755	( 16755 )				0	( )
	5423	за 20 22 г. <sup>2</sup>	0	( )	212347	( 212347 )				0	( )
Прочие	5404	за 20 23 г. <sup>1</sup>	16020	( )	96686	( 95432 )				17274	( )
	5424	за 20 22 г. <sup>2</sup>	27777	( )	128724	( 140481 )				16020	( )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 23 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	423690	( 150627 )	1498376		( 1481852 )	( 2940 )	31063		437274	( 120495 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	330855	( 155 )	3249541		( 3156706 )	( )			423690	( 150627 )
	5511	за 20 23 г. <sup>1</sup>	22375	( )	370706		( 378848 )	( )			14233	( 786 )
	5531	за 20 22 г. <sup>2</sup>	16082	( )	1446353		( 1440060 )	( )			22375	( )
Поставщики и подрядчики	5512	за 20 23 г. <sup>1</sup>	377263	( 150538 )	204969		( 200223 )	( 2940 )	31063		379069	( 119475 )
	5532	за 20 22 г. <sup>2</sup>	300274	( )	650089		( 573100 )	( )			377263	( 150538 )
Прочие дебиторы и кредиторы	5513	за 20 23 г. <sup>1</sup>	24052	( 89 )	922701		( 902781 )	( )			43972	( 234 )
	5533	за 20 22 г. <sup>2</sup>	14499	( 155 )	1153099		( 1143546 )	( )			24052	( 89 )
Итого	5500	за 20 23 г. <sup>1</sup>	423690	( 150627 )	1498376		( 1481852 )	( 2940 )	31063		437274	( 120495 )
	5520	за 20 22 г. <sup>2</sup>	330855	( 155 )	3249541		( 3156706 )	( )			423690	( 150627 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (евд)							
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	притающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	
	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	
в том числе: (евд)		за 20 23 г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	
		за 20 22 г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	893246	1076626	( )	( )	( )	470432
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1429739	2359172	3765	( )	( )	893246
в том числе: Получатели и заказчики	5561	за 20 23 г. <sup>1</sup>	816012	58218	( )	( )	( )	433044
	5581	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1354148	696945	( )	( )	( )	816012
Поставщики и подрядчики	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	56123	93273	( )	( )	( )	24944
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	51210	480410	3765	( )	( )	56123
Проч.	5563	за 20 23 г. <sup>1</sup>	21111	925135	( )	( )	( )	12444
	5583	за 20 22 г. <sup>2</sup>	24381	1181817	( )	( )	( )	21111
	5550	за 20 23 г. <sup>1</sup>	893246	1076626	( )	( )	( )	470432
Итого	5570	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1429739	2359172	3765	( )	( )	893246

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. <sup>1</sup>	3а 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1816	118142
Расходы на оплату труда	5620	39242	41970
Отчисления на социальные нужды	5630	7845	8132
Амортизация	5640	1807	1348
Прочие затраты	5650	257529	423314
Итого по элементам	5660	308239	592906
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	17779	433597
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	5600	326018	1026503

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			( )	( )	
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	235	115	213	( )	137
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810		200000	200000
в том числе:				
Залог переданный в обеспечение исполнения обязательств	5811		200000	200000
и т.д.				

