

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	631	(631)	-	-	-	-	-	-	-	631	(631)
	5210	за 2022г.	631	(631)	-	-	-	-	-	-	-	631	(631)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	518	(518)	-	-	-	-	-	-	-	518	(518)
	5211	за 2022г.	518	(518)	-	-	-	-	-	-	-	518	(518)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	5 135	(953)	-	(5 135)	1 053	(100)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	5 135	(953)	-	(5 135)	1 053	(100)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	12 916	(70)	272	-	(4 863)	(1)	(70)	-	-	-	8 656	-
	5530	за 2022г.	20 481	(197)	2 852	-	(10 418)	-	(127)	-	-	-	12 916	(70)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	10 200	-	-	-	(10 200)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	370	(70)	37	-	(367)	(1)	(70)	-	-	-	39	-
	5532	за 2022г.	585	(197)	3	-	(218)	-	(127)	-	-	-	370	(70)
Прочая	5513	за 2023г.	12 545	-	236	-	(4 496)	-	-	-	-	-	8 617	-
	5533	за 2022г.	9 696	-	2 849	-	-	-	-	-	-	-	12 545	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	12 916	(70)	272	-	(4 863)	(1)	(70)	X	-	-	8 656	-
	5520	за 2022г.	20 481	(197)	2 852	-	(10 418)	-	(127)	X	-	-	12 916	(70)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	2 357 891	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 903 481	1 268	308 884	(1 287)	-	-	-	-	5 212 324
	5580	за 2022г.	4 954 460	233	308 884	(359 236)	-	-	-	-	4 903 481
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 049	-	-	(10)	-	-	-	-	3 039
	5581	за 2022г.	3 285	-	-	(236)	-	-	-	-	3 049
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352
	5582	за 2022г.	1 352	-	-	-	-	-	-	-	1 352
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	49	1 246	-	(1 277)	-	-	-	-	18
	5583	за 2022г.	670	-	-	(621)	-	-	-	-	49
кредиты	5564	за 2023г.	4 899 037	-	308 884	-	-	-	-	-	5 207 921
	5584	за 2022г.	4 949 173	-	308 884	(359 000)	-	-	-	-	4 899 037
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 903 481	1 268	308 884	(1 287)	-	X	-	-	5 212 324
	5570	за 2022г.	4 954 460	233	308 884	(359 236)	-	X	-	-	4 903 481

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)

**Цырульник Родион
Игоревич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8	8
Расходы на оплату труда	5620	2 281	2 337
Отчисления на социальные нужды	5630	712	697
Амортизация	5640	-	100
Прочие затраты	5650	980	2 315
Итого по элементам	5660	3 981	5 457
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	25 669	225 588
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 650	231 045

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

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 641	242	-	-	2 883
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	129 967	129 967	129 967
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Цырульник Родион
Игоревич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Риквэст-Юг» в текстовой форме за 2023 год

10 Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Риквэст-Юг»			
Сокращенное наименование организации	ООО «Риквэст-Юг»			
Юридический адрес организации	354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Москвина, д.6			
Почтовый адрес организации	354008, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Пирогова, 30			
Основные виды деятельности	Капиталовложения в собственность			
	Сдача в наем собственного недвижимого имущества			
	Сдача внаем собственного жилого недвижимого имущества			
	Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества			
Лицензии на основные виды деятельности	Нет			
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2023 год	3 человека			
Дата государственной регистрации	01.09.2004			
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2023	Общее собрание участников - высший орган управления Общества Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Цырульник Родион Игоревич			
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2023	Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс
	978	EUR	Евро	99,1919
	840	USD	Доллар США	89,6883

Факты реорганизации за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 годы отсутствуют.

На 31.12.2023 г. единственным участником Общества является ООО «Дол-Инвест», доля участия в уставном капитале Общества составляет 100 %.

В течение отчетного периода не происходили изменения в составе участников Общества.

Участник	Размер доли		Дата вступления /дата внесения сведений в ЕГРЮЛ	Дата выхода /дата внесения сведений в ЕГРЮЛ
	в руб.	в %		
ООО "Дол-Инвест"	10 000	100	25.03.2021	

11 Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2023 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

12 Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации-контрагенты для раскрытия информации объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон, указаны сгруппировано.

Признак связанности сторон	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	0
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	0
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	Нет

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные	1 680,00

платежи, имеющие существенный характер)	
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	Отсутствуют
Долгосрочные вознаграждения, в т. ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13 Нематериальные активы

Информация об учетной политике

Сроки полезного использования нематериальных активов	Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности
Способ начисления амортизации	Линейный метод
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений	С использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»
Переоценка нематериальных активов	Переоценка не производится
Изменение сроков полезного использования	Изменение сроков полезного использования не осуществлялось
Изменение способов начисления амортизации	Способы начисления амортизации не изменялись

Нематериальных активов на балансе Общества нет.

14 Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы, к которой относится основное средство, согласно Постановлению Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).

Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается

15 Материально-производственные запасы и прочие оборотные активы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По средней скользящей себестоимости

В составе оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 учтена стоимость объектов недвижимости (квартиры, нежилые помещения). Объекты недвижимости являются частью единого объекта: «Многоквартирный жилой дом с пристроенной автостоянкой на 46 машино-мест, расположенный по адресу: Россия, Краснодарский край, город Сочи, р-н Центральный, ул. Пирогова, дом.30». Данный объект сдан в эксплуатацию в декабре 2014 года.

Объекты недвижимости (квартиры, нежилые помещения) подлежат реализации.

По договору кредитной линии № 742-5/кл от 09.12.2005г., заключенному с ПАО Банк "ФК Открытие" в рамках договора уступки прав (требований) № Ц-14/04/17 от 14 апреля 2017 г. кредитором является ООО «Байкал». В рамках обеспечения обязательств по договору кредитной линии № 742-5/кл от 09.12.2005г., переданы в залог объекты недвижимости, предназначенные для продажи, стоимостью 129 967 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием информации об обесценении.

16 Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

В составе финансовых вложений учитываются права, приобретенные по договорам долевого участия в строительстве, при условии, что у руководства Общества есть намерение в будущем получить экономические выгоды от реализации перепродажи данного права или реализации актива, полученного на основании данного права.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, выданные займы, а также права, приобретенные по договорам долевого участия в строительстве.

17 Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря				
	2023	2022	2021	2020	2019
Средства на расчетных счетах	45 769	526	375	773	21 976
Средства на специальных счетах	-	25 000	6 900	12 000	
Денежные эквиваленты	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют	отсутствуют

Отчет о движении денежных средств в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности

составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДС.

18 Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится при условии, что на конец года срок до погашения составляет менее 365 дней
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	В составе краткосрочных обязательств по стр.1510 «Заемные средства»

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила 308 884 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. обязательства по заключенному Обществом в 2005 году договору кредитной линии переуступлены банком ООО «Байкал» по договору уступки прав (требований) №Ц-14/04/14 от 14.04.2017 г. В соответствии с ДС №25 от 25.12.2017 г. к договору Кредитной линии № 742-5/кл от 09.12.2005 г., процентная ставка установлена 13,1 %, условия ДС №25 от 25.12.2017 г. применяются с 19.04.2017 г.

№ п/п	№ договора	Процентная ставка, %	Сумма процентов, тыс. руб.	Сумма полученного кредита на отчетную дату, тыс. руб.
1	№ 742-5/кл от 09.12.2005 г	13,1	2 850 030	2 357 891

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договора
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2023 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не планирует получение овердрафтов.

Состав заемных обязательств отчетного периода

Тыс.руб.

Виды обязательств	Стоимость на начало года 2022	Стоимость на конец отчетного года 2022	Стоимость на начало года 2023	Стоимость на конец отчетного года 2023
<i>Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510):</i>	<i>4 949 153</i>	<i>4 899 037</i>	<i>4 899 037</i>	<i>5 207 921</i>
займы	2 357 891	2 357 891	2 357 891	2 357 891
Проценты по займам полученные	2 591 262	2 541 146	2 541 146	2 850 030

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

19 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 8 695 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

20 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 4 404 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность составляет 1 352 тыс. руб.

21 Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 года полностью оплачен.

22 Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Общество определяет доходы (выручку) от обычных видов деятельности по методу начисления.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

К основным доходам от обычных видов деятельности в отчетном периоде относились доходы от реализации объектов недвижимости, в частности, квартиры и гаражные боксы (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах). Строительство объекта недвижимости (Жилой дом), завершено в декабре 2014 года, продажи начали осуществляться в 2015 году и продолжались в течение 2018, 2019, 2020, 2021 года.

Состав коммерческих расходов Отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2020 г.	За Январь – Декабрь 2021 г.	За Январь – Декабрь 2022 г.	За Январь – Декабрь 2023 г.
Коммерческие расходы	2210	1 274	1476	1 000	230
В т. ч.					
Риэлторские и рекламные расходы				-	-
Содержание объектов недвижимости		1 274	1 476	1 000	230

Состав управленческих расходов Отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г..	За Январь - Декабрь 2021г .	За Январь - Декабрь 2023г .	За Январь - Декабрь 2023г .
Управленческие расходы	2220	4 669	4 400	4456	3751
В т.ч.					
Заработная плата и взносы в фонды социального страхования		3 370	2 941	3017	2992
Резерв на оплату неиспользованных отпусков		64	196	405	242
Прочие расходы		1 235	1 263	1734	517

Состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2023г	За Январь – Декабрь 2022г	За Январь – Декабрь 2021г	За Январь – Декабрь 2020 г
Прочие доходы	2340	-	-	2 576	1 069
В т. Ч.					
Санкции, штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам					
Доходы от прочего выбытия прочего имущества					
Доходы от погашения векселей					
Положительная курсовая разница (в т.ч. по заемному обязательству)					
Списание просроченной кредиторской задолженности				2 576	
Доходы от реализации валюты					
Прочие доходы (расторжение договора купли-продажи)					
Восстановление резерва					1 069
Прочие расходы	2350	(1469)	(1735)	(2 721)	(3 294)
В т.ч.					
Расходы от реализации и прочего выбытия прочего имущества					
Отрицательная курсовая разница (в т.ч. по заемному обязательству)					
Банковское обслуживание		(42)	(48)	(32)	(33)
Прочие налоги и сборы		(692)	(1677)	(2 604)	(1 787)

Расходы, связанные со строительством, осуществленные после ввода в эксплуатацию					
Списание просроченной дебиторской задолженности				(57)	(1 069)
Государственные пошлины		(22)		(8)	
Санкции по хозяйственным договорам					(112)
Прочие расходы (расторжение договора купли-продажи)					
Создание резерва по сомнительным долгам					(272)
Прочие расходы		(706)	(9)	(20)	(21)

23 Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-317 920 181,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	805 276 179,21
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	866 276 964,80
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	12 916 253,59
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	805 276 179,21
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	866 276 964,80
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	61 000 785,59
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	61 000 785,59
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	63 584 036,30

	- (A) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-2 583 250,72
	- (E) * 20%	
8	Чистая прибыль	-256 919
	(A) + (5)	395,91

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

24 Информация по чистым активам Общества

Величина чистых активов Общества

По состоянию на 31.12.2020 - (-3.586.728) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 - (-3.815.688) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 - (-3.972.234) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023- (-4.229.913) тыс. руб.

Неудовлетворительное состояние чистых активов связано с высоким объемом заемных обязательства Общества и изменением конъюнктуры рынка недвижимости в неблагоприятную сторону.

25 Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения, выданные и полученные Обществом:

		Тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800		-	-	-	-
в том числе:						
Выданные - всего	5810		-	-	-	-
в том числе:						
Дополнительное соглашение к договору кредитной линии № 742-5/кл от 09.12.2005г.		129 967	129 967	129 967	129967	129967

26 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В течение отчетного периода таких событий в Обществе не было

27 Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом

положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «Риквэст-Юг» по состоянию на 31.12.2023 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2023 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Основными задачами Общества является сохранение позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса; высокая прозрачность деятельности, расширение рыночных позиций.

**Генеральный директор
ООО «Риквэст-Юг»**

Цырульник Р. И.

27 марта 2023 года