

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СВС Девелопмент"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Форма по ОКУД			
по ОКПО	46615563		
ИНН	9702026856		
по ОКВЭД	71.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
по ОКЕИ	384		

### 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	-	-	-



**1.5. 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.	-	-	-	-	-



### 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.	103 707	4 912	(33 522)	(75 097)	-
	5250	за 2022г.	94 622	9 085	-	-	103 707
в том числе:							
Земельные участки под строительство	5241	за 2023г.	75 097	-	-	(75 097)	-
	5251	за 2022г.	75 097	-	-	-	75 097
Строительство жилого комплекса	5242	за 2023г.	28 610	4 912	33 522	-	-
	5252	за 2022г.	19 525	9 085	-	-	28 610

### 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



**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	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4	-	4	6	(5)	-	-	X	5	-	5
	5420	за 2022г.	7	-	7	6	(9)	-	-	X	4	-	4
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2023г.	4	-	4	5	(1)	-	-	(3)	5	-	5
	5427	за 2022г.	7	-	7	4	-	-	-	(7)	4	-	4
Внеоборотные активы	5408	за 2023г.	-	-	-	-	(3)	-	-	3	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	(7)	-	-	7	-	-	-

**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	-	-	-

**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.	42	-	128 000	-	(128 036)	-	-	-	-	-	-	6	-
	5530	за 2022г.	1 866	-	1 314	-	(3 138)	-	-	-	-	-	-	42	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	128 000	-	(128 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	42	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	6	-
	5532	за 2022г.	1 866	-	1 314	-	(3 138)	-	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	42	-	128 000	-	(128 036)	-	-	-	X	-	-	6	-
	5520	за 2022г.	1 866	-	1 314	-	(3 138)	-	-	-	X	-	-	42	-

## 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	116 707	11 053	3 905	(6 480)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	103 173	15 300	3 681	(5 447)	-	-	-	-	125 185
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	3 138	-	(3 138)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	11 053	1	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	147	849	-	(996)	-	-	-	-	11 054
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	116 707	-	3 904	(6 480)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	103 026	10 000	3 681	-	-	-	-	-	114 131
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	116 707	11 053	3 905	(6 480)	-	X	-	-	125 185
	5570	за 2022г.	103 173	15 300	3 681	(5 447)	-	X	-	-	116 707

**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	-	-	-

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	242	203	(84)	-	361
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	242	203	(84)	-	361

**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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

## 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	-	-	-	-

## 10. Текстовая информация

### 10.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «СВС Девелопмент»**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ООО «СВС Девелопмент»**

ОГРН 1207700470438

ИНН/КПП 9702026856/500301001

Юридический адрес: 142718, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, с. Булатниково, Симферопольское ш., д.3, стр. 8, этаж 1, ком. 1-21

Фактический адрес: 142718, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, с. Булатниково, Симферопольское ш., д.3, стр. 8, этаж 1, ком. 1-21

Основным видом деятельности компании является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 3 человека.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Прокопышин Виктор Александрович.

Совет директоров в обществе не сформирован.

Учредителем является ТОО «Сигарный Дом Фортуна Казахстан» (резидент республики Казахстан), доля владения – 99%.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

При ведении бухгалтерского учета, в т.ч. при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СВС Девелопмент» руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

В состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «СВС Девелопмент» за 2023 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, оформленные в табличной форме, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66п «О формах бухгалтерской отчетности организаций», и текстовой части пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 10.2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемое организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

### *Основные положения учетной политики:*

- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей;

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;

- по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;

- все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

- учет ведется с применением положений ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль;

- для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого месяца, сумма резерва рассчитывается как результат умножения фактических затрат на оплату труда на норматив (ежемесячный процент отчислений, определяемый в начале отчетного года) и увеличивается на соответствующую сумму страховых взносов.

- доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения (выплаты) денежных средств.

- управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»;

## 10.3. Информация об изменениях в учетной политике

В учетную политику на 2023 год по сравнению с предыдущим периодом изменения не вносились.

## 10.4. Информация об отдельных активах и обязательствах

### *Информация по запасам:*

- сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период приведена в разделе 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах;

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные отчитывающейся организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

***Информация по кредитам и займам:***

По состоянию на 31 декабря 2023 г. задолженность организации по привлеченным долгосрочным и краткосрочным заемным и кредитным средствам (по краткосрочным займам) составила 103 520 000 руб. (в сумме основного долга) и 10 610 690,95 руб. (в сумме начисленных процентов).

***Информация по финансовым вложениям:***

По состоянию на 31 декабря 2023 г. величина краткосрочных финансовых вложений по размещенному депозиту составила 130 000 000,00 руб. (в сумме основного долга) и 1 196 819,18 руб. (в сумме начисленных процентов)

***Информация по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:***

Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в течение 2023 года не образовывались (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006).

***Информация по дебиторской и кредиторской задолженности:***

Задолженность в виде авансов, выданных и полученных, отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС сальдированным способом на нетто-основе (за вычетом данных, отраженных на счетах 76.АВ и 76.ВА).

## **10.5. Сведения о доходах и расходах**

Доходы, полученные организацией, подразделяются на доходы от текущей деятельности и прочие доходы. Доходы от текущей деятельности признаются по мере реализации товаров, работ, услуг контрагентам и предъявления им расчетных документов.

Информация об объемах продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности отсутствует, т.к. в 2023 году организация не реализовывала товары, не производила работ и не оказывала услуг..

***Информация о составе прочих доходов, включая проценты к получению (тыс.руб.):***

<b>Вид прочих доходов</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Доходы от реализации основных средств (земельного участка)	128 000	0
Проценты по выданным займам, размещенным депозитам	3 106	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>131 106</b>	<b>0</b>

В отчетности организации произведенные расходы делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг. В учете организации

все расходы по обычным видам деятельности считаются управленческими. Управленческие расходы признаются расходами, связанными с реализацией товаров, работ, услуг и списываются полностью в периоде их признания.

**Информация о составе прочих расходов, включая проценты к уплате (тыс.руб.):**

Вид прочих расходов	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств (земельного участка)	75 097	0
Списание незавершенных капитальных вложений	33 522	0
Проценты по полученным кредитам и займам	961	0
Прочие расходы	1 187	61
<b>ИТОГО:</b>	<b>110 767</b>	<b>61</b>

В бухгалтерской отчетности прочие расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

В 2023 году у организации отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

**Информация о выручке, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами:**

В 2023 году организация не получала выручку по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

## 10.6. Отражение информации в бухгалтерской отчетности

### Учет налога на прибыль:

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета за отчетный период составила 4 067 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета и отраженная в декларации по налогу на прибыль составила 10 960 760 руб.

**Информация об отложенном налоге (тыс.руб.):**

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Капитальные вложения в строительство	(6 949)	6 949	0
Резерв по отпускам	242	119	361
Убытки прошлых лет	163	(163)	0
<b>Итого временные разницы</b>	<b>(6 544)</b>	<b>6 905</b>	<b>361</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
<b>Итого ОНА/(ОНО) по временным разницам</b>	<b>(1 309)</b>	<b>1 381</b>	<b>72</b>

**Расчет налога на прибыль за 2023 год:**

Код*	Показатель	Сумма (тыс.руб.)
	Порядок расчета	

А	Прибыль до налогообложения	20 339
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	81
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 390
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	72
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-1 309
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	72
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 381
4	Текущий налог на прибыль	-10 961
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-9 580
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-4 068
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-5 512
8	Чистая прибыль (А) + (5)	10 759

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

При составлении бухгалтерской отчетности, выданные авансы, связанные со строительством или приобретением внеоборотных активов, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности, остатки не списанных расходов со сроком списания 12 месяцев и менее, отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по статье «Запасы»).

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от общей величины активов (пассивов).

Входящие данные актива и пассива бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 года трансформированы не были.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов отсутствуют.

### 10.7. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых организация способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

По отношению к организации связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Организация и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций за 2023 год	Информация о незавершенных расчетах на конец отчетного периода
ТОО «Сигарный Дом Фортуна Казахстан»	Да	Нет	Нет	1) Получен заем в размере 90 000 000 руб. по договору займа № 14/12 от 14.12.2020 г. Начислены проценты по займу в размере 8 735 457,78	1) Задолженность организации на 31.12.2023 г. по договору займа № 14/12 от 14.12.2020 г. составляет 98 735 457,78 руб.
Прокопышин Виктор Александрович (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа) Основной управленческий персонал	Да	Нет	Нет	1) Размер начисленного вознаграждения по трудовому договору за 2023 год составляет 416 227 руб. Удержан НДФЛ – 54 109 руб. Начислены страх.взносы – 125 701 руб.	1) Задолженность организации перед физическим лицом отсутствует.

У организации отсутствуют дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, зависимые хозяйственные общества. Организация не является участником совместной деятельности.

Бенефициарным владельцем организации является учредитель ООО «СВС Девелопмент» ТОО «Сигарный Дом Фортуна Казахстан».

#### **10.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

Организация в 2023 году не отражала в учете и отчетности, следующие оценочные обязательства по причинам:

- в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности организации – *по причине отсутствия детального утвержденного в надлежащем порядке плана предстоящей реструктуризации и намерения организации проводить реструктуризацию в ближайшем будущем;*

- в связи с выявлением убыточности заключенного организацией договора в случае, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение – *по причине отсутствия в организации убыточных договоров;*

- в связи с допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов, в случае если выполняются все условия признания оценочных обязательств в отношении таких штрафов – *по причине отсутствия у организации информации о допущенных нарушениях законодательства;*

- в связи с участием организации в судебных разбирательствах, если у организации есть основания считать, что судебное решение будет принято не в ее пользу, и может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придется заплатить истцу – *по причине того, что у организации нет незавершенных судебных процессов, по результатам которых может быть принято решение не в ее пользу;*

- в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам года либо за выслугу лет – *по причине отсутствия у организации подобных обязательств;*

- в связи с наличием обязательств организации по гарантийному обслуживанию продаваемой продукции – *по причине отсутствия у организации подобных обязательств;*

- в связи с наличием обязательств на демонтаж и утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды – *по причине отсутствия у организации операций по приобретению, сооружению и изготовлению таких объектов;*

- в связи с наличием у организации договоров поручительства, в которых она выступает поручителем, если выполняются все условия признания оценочных обязательств – *по причине отсутствия у организации подобных договоров;*

- в связи с выдачей независимой гарантии, если выполняются все условия признания оценочных обязательств - *по причине отсутствия у организации выданных гарантий.*

В бухгалтерском учете и отчетности организации в 2023 году были отражены оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков в следующем размере:

- признано оценочное обязательство в размере 119 тыс. руб.;

- остаток оценочного обязательства на конец отчетного периода в размере 361 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

#### **10.9. Изменение оценочных значений**

Организация не отражала 2023 году в учете и отчетности изменение следующих оценочных значений по причинам отсутствия таких изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов;
- сроки полезного использования основных средств;
- величина других оценочных резервов.

Также отсутствует информация о содержании изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, в связи с невозможностью оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

#### **10.10. Сведения о совместной деятельности**

Информация отсутствует, в связи с тем, что организация не является участником совместной деятельности.

#### **10.11. Информация по отчетным сегментам**

Организация не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в связи с тем, что не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **10.12. Информация об объектах учета аренды**

В течение 2023 года отсутствовали договоры аренды, в которых организация выступала в роли Арендодателя.

В течение 2023 г. действовал краткосрочный договор аренды нежилого помещения под офис.

Организация не начисляла право пользования активом и обязательство по аренде по данному договору аренды.

#### **10.13. Информация о событиях после отчетной даты**

В организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).

На момент подписания бухгалтерской отчетности годовое общее собрание учредителей не проведено.

#### **10.14. Информация о государственной помощи**

Информация отсутствует, в связи с тем, что организация не получала государственной помощи.

### **10.15. Информация о допущении непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «СВС Девелопмент» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Информация о намерении и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности организации отсутствует.

### **10.16. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде организация не принимала решений о прекращении деятельности.

### **10.17. Отражение информации в Отчете о движении денежных средств**

На конец отчетного периода остаток денежных средств на расчетных счетах организации составил 12 996 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствовали активы, которые могли войти в состав денежных эквивалентов организации.

Формирование показателей Отчета о движении денежных средств производится в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства по следующим причинам:

- нет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- нет поручительства третьих лиц;
- нет аккредитивов, открытых в пользу организации.

Организация не имеет денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для ее использования.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы по видам деятельности, классифицируются в учете организации как денежные потоки от текущих операций.

### **10.18. Информация о дополнительных показателях и пояснениях**

В бухгалтерскую отчетность ООО «СВС Девелопмент» за 2023 год не включены следующие дополнительные показатели и пояснения о забалансовых статьях по причине их отсутствия:

- информация об обеспечениях, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- информация об оценке возможных обязательств организации, которые по условиям договора возникнут у неё в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором;
- информация о сумме обязательств в случае, если по состоянию на отчетную дату организацией выданы собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги);
- информация о выдаче обеспечения под собственные обязательства;

- информация о потенциально существенных рисках неисполнения обязательств, в том числе возможных суммах штрафов, пени, неустоек;
- информация о выданных в качестве обеспечения активов;
- информация об обеспечениях, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- информация о передаче и получения в залог имущества;
- информация об участии в срочных сделках (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п).

#### **10.19. Прочая информация, необходимая заинтересованным пользователям**

Организация не располагает информацией о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена отчитывающаяся организация, включая риски неисполнения обязательств, в том числе возможных суммах штрафов, пени, неустоек.

В течение 2023 г. у организации не было (не осуществлялось):

- договоров доверительного управления имуществом;
- договоров долевого участия в строительстве;
- средств в аккредитивах, открытых в пользу организации;
- объектов основных средств, стоимость которых не должна погашаться.

Генеральный директор



Прокопцын В.А.

Дата составления:

«28» марта 2024 г.