

**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)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	136 085	-	315 356	-	-	-	-	451 441	-
	5311	за 2022г.	111 228	-	38 878	(14 021)	-	-	-	136 085	-
в том числе: доли в УК	5302	за 2023г.	10 007	-	1	-	-	-	-	10 008	-
	5312	за 2022г.	24 028	-	-	(14 021)	-	-	-	10 007	-
займы выданные	5303	за 2023г.	126 078	-	315 355	-	-	-	-	441 433	-
	5313	за 2022г.	87 200	-	38 878	-	-	-	-	126 078	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	136 085	-	315 356	-	-	-	-	451 441	-
	5310	за 2022г.	111 228	-	38 878	(14 021)	-	-	-	136 085	-

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)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 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)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 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.	44 617	-	-	-	(474)	-	-	-	-	-	44 143	-
	5521	за 2022г.	54 349	-	-	26 206	-	-	-	(35 938)	-	-	44 617	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам выданным	5505	за 2023г.	44 617	-	-	-	(474)	-	-	-	X	X	44 143	-
	5525	за 2022г.	18 411	-	-	26 206	-	-	-	-	X	X	44 617	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по договорам купли-продажи долей в УК	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5526	за 2022г.	35 938	-	-	-	-	-	-	(35 938)	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 302 114	-	21	47	(80 848)	-	-	-	-	-	7 221 334	-
	5530	за 2022г.	7 252 245	-	36 135	14 783	(1 049)	-	-	-	-	-	7 302 114	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7 000	-	-	-	(7 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	226	-	21	-	(223)	-	-	-	-	-	24	-
	5532	за 2022г.	28	-	198	-	-	-	-	-	-	-	226	-
Прочая	5513	за 2023г.	68 982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 982	-
	5533	за 2022г.	33 045	-	35 937	-	-	-	-	-	-	-	68 982	-
Расчеты по налогам	5514	за 2023г.	79	-	-	47	-	-	-	-	X	X	126	-
	5534	за 2022г.	1 128	-	-	-	(1 049)	-	-	-	X	X	79	-
Проценты по займам выданным краткосрочным	5515	за 2023г.	110 027	-	-	-	(73 625)	-	-	-	X	X	36 402	-
	5535	за 2022г.	95 244	-	-	14 783	-	-	-	-	X	X	110 027	-
расчеты по соглашению о переводе долга	5516	за 2023г.	7 115 800	-	-	-	-	-	-	-	X	X	7 115 800	-
	5536	за 2022г.	7 115 800	-	-	-	-	-	-	-	X	X	7 115 800	-
Итого	5500	за 2023г.	7 346 731	-	21	47	(81 322)	-	-	X	-	-	7 265 477	-
	5520	за 2022г.	7 306 594	-	36 135	40 989	(1 049)	-	-	X	-	-	7 346 731	-

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.	16 897	45 386	1 103	-	-	-	-	-	63 386
	5571	за 2022г.	22 641	-	3 497	(9 241)	-	-	-	-	16 897
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	13 400	45 386	-	-	-	-	-	-	58 786
	5573	за 2022г.	22 641	-	-	(9 241)	-	-	-	-	13 400
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам долгосрочным	5555	за 2023г.	3 497	-	1 103	-	-	-	X	X	4 600
	5575	за 2022г.	-	-	3 497	-	-	-	X	X	3 497
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	66 850	640	17 674	(58 952)	-	-	-	-	26 212
	5580	за 2022г.	62 960	4 028	498	(636)	-	-	-	-	66 850
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 341	640	-	-	-	-	-	-	2 981
	5581	за 2022г.	1 223	1 118	-	-	-	-	-	-	2 341
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	378	-	-	(378)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	378	-	-	-	-	-	378
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	12 900	-	-	-	-	-	12 900
	5585	за 2022г.	636	-	-	(636)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	38 785	-	-	(33 348)	-	-	-	-	5 436
	5586	за 2022г.	35 901	2 884	-	-	-	-	-	-	38 785
проценты по займам краткосрочным	5567	за 2023г.	120	-	4 776	-	-	-	X	X	4 896
	5587	за 2022г.	-	-	120	-	-	-	X	X	120
расчеты по оплате труда	5568	за 2023г.	26	-	-	(26)	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	-	26	-	-	-	-	X	X	26
расчеты по соглашению о переводе долга	5569	за 2023г.	25 200	-	-	(25 200)	-	-	X	X	-
	5589	за 2022г.	25 200	-	-	-	-	-	X	X	25 200

Итого	5550	за 2023г.	83 747	46 026	18 777	(58 952)	-	X	-	-	89 598
	5570	за 2022г.	85 601	4 028	3 995	(9 877)	-	X	-	-	83 747

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)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	777	920
Отчисления на социальные нужды	5630	156	196
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 968	2 064
Итого по элементам	5660	2 901	3 180
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	2 901	3 180

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

Руководитель _____
(подпись)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 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	257	75	-	-	332
в том числе:						
резервы отпусков	5701	257	75	-	-	332

Руководитель _____
(подпись)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 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)

Лысенко Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Стройинвестиции»

**123007, г Москва, улица Магистральная 5-Я, дом 4, ЭТ 4 ПОМ VII КОМ 19
ИНН/КПП 7714430065/771401001, ОГРН 1187746730511**

ПОЯСНЕНИЯ № 10

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стройинвестиции» за 2023 год**

Раздел 10.1 Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвестиции» является коммерческой организацией, зарегистрировано 06 августа 2018г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1187746730511.

Место нахождения Общества – 123007, г Москва, улица Магистральная 5-Я, дом 4, ЭТ 4 ПОМ VII КОМ 19

1.2 Уставный капитал Общества складывался из номинальной стоимости доли его участника Лысенко Е.С., в размере 10 000 руб., что составляет 100% доли.

1.3 Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. В период, когда в Обществе имеется один участник, собрание не проводится и решения принимает сам участник. Единоличным исполнительно-распорядительным органом управления является Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества и назначаемый Общим собранием участников. Срок полномочий исполнительного органа – 5 лет до 05.08.2028г. (решение № 11 от 06.07.2023г.) Генеральный директор Общества – Лысенко Елена Сергеевна.

1.4 Общество осуществляет следующие виды деятельности: по ОКВЭД 64.99.3 капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

1.5 Общество не осуществляло в 2023 году лицензируемых видов деятельности, не имеет полученных лицензий.

1.6 Численность работающих на 31 декабря 2023 года сотрудников Общества составляет – 1 человек.

1.7 Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Раздел 10.2 Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н) и иными законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления.

Ведение бухгалтерского учета в организации передается на договорных началах специализированной организации. Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

Квалификация основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Способ начисления амортизации по основным средствам. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету и утверждается приказом.

Способ погашения стоимости нематериальных активов. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизационные отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Критерии отнесения активов в состав НМА. При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.

Учет расходов по заготовке и доставке товаров. Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.

Способ оценки материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы на оказание услуг ежемесячно списываются в полном объеме на уменьшение выручки от реализации услуг независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы.

Финансовые вложения

Единица учета финансовых вложений являются:

- отдельная ценная бумага, за исключением ценных бумаг одного эмитента, имеющих одинаковые атрибуты и не позволяющих их при выбытии обоснованно дифференцировать, такие ценные бумаги могут отражаться в учете Общества одной позицией и по ним ведется количественный учет;
- заем выданный;
- каждый случай участия в капитале другой организации или простом товариществе, не оформленный ценной бумагой;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- иные аналогичные объекты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и отражаются на соответствующих субсчетах к счету 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках»

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которые приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, как-то, затраты на оплату госпошлин, услуг нотариуса, услуг оценки и пр.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных средств, находящихся в кассе организации (счет 50), на расчетных счетах (счет 51, 52), денежных эквивалентов (счет 55), ведется в аналитике по их видам:

- собственные средства;
- специальные средства;
- депозитные средства.

Под эквивалентами денежных средств понимаются краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования и открытые на срок не более трех месяцев;
- долговые ценные бумаги сроком погашения не более трех месяцев;
- банковские овердрафты.

Заемные средства

Задолженность общества по полученным кредитам и займам, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Порядок признания доходов

Доходами общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества). К доходам Общества от обычной деятельности относятся доходы, связанные с получением экономических выгод от инвестиционной деятельности.

Остальные доходы признаются Обществом прочими поступлениями.

Порядок признания расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности, признаваемой Обществом обычной, в соответствии с порядком признания доходов, в частности:

- расходы, связанные с инвестиционной деятельностью;

- управленческие и коммерческие расходы.

Расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности Общества, признаются прочими расходами.

Учитывая специфику деятельности Общества, незавершенное производство бухгалтерском учете отсутствует.

Бухгалтерский учет в организации ведется специализированной организацией ООО «Вистерия» на основании договора №1/2017 от 01.04.2017 автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8.3 версия».

10.3 основные показатели деятельности организации

Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

	строка баланса	2022 год	2022 год
Финансовые вложения всего, тыс. руб.	1170	451 441	136 085
Доли в УК		10 008	10 007
Займы выданные		441 433	126 078

Стоимость сформирована из сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, а также из затрат, непосредственно связанных с приобретением активов в качестве финансовых вложений, как-то: затраты на оплату госпошлин, услуг нотариуса, услуг оценки и пр.

Общество осуществляет основной вид деятельности – капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний, и на момент составления отчетности не предполагает продажу указанных финансовых вложений в течение ближайших 12 месяцев.

Финансовый результат деятельности

По данным бухгалтерского учета по итогам 2023 года Общество получило чистую прибыль в размере 34 669 тыс. руб. (стр. 2400)

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР) исчислен в размере 8 682 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР) составляет 15 тыс. руб.

Номенклатура	Отложенный налог на прибыль
Прибыль текущего периода	43 336
Текущий налог на прибыль	(8 682)
Отложенный налог на прибыль (ОНА)	15
	34 669

Руководствуясь редакцией приказа Минфина России от 19.04.2019г. №61н Общество применяет форму Отчета о финансовых результатах , действующую с 2020г.

10.4 Информация об участии в совместной деятельности.

1.В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

Раздел 10.5 Информация об обособленных подразделениях.

1.В отчетном периоде у Общества обособленных подразделений нет.

Раздел 10.6 Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

1.После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел 10.7 Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Лысенко Елена Сергеевна	770474429258	Единоличный исполнительный орган ООО «Стройинвестиции» Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% долей, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Стройинвестиции»
5.	Общество с ограниченной ответственностью «СоюзАГРО»	5024115384	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стройинвестиции»
6.	Общество с ограниченной ответственностью	7813617226	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит

	«Специализированный застройщик «Коломяжский-2»		ООО «Стройинвестиции»
7.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НЬЮ-СИТИ"	7734414375	Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Стройинвестиции»

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 917 (Девятьсот семнадцать тысяч) рублей, в т.ч. страховые взносы с вознаграждения основного управленческого персонала составили 197 (Сто девяносто семь тысяч) рублей.

Информация предоставлена в ограниченном объеме на основании Приказа Минфина 287Н от 27.11.2020г. в связи с тем, что полное её предоставление в рамках конкурентной борьбы может привести к потере экономического характера и урону деловой репутации Общества и связанных с ним сторон.

Дивиденды в 2023 году Обществом не выплачивались.

Генеральный директор

Е.С. Лысенко

30.03.2024