ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 года и
отчету о финансовых результатах за
2023 год
АО «ЯмалСтройИнвест»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «ЯмалСтройИнвест», именуемое в дальнейшем «Общество», создано некоммерческой организацией «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» автономного округа» в результате реорганизации общества с ограниченной ответственности «ЯмалСтройИнвест» в акционерное общество с уставным капиталом в размере 10 000 (десять тысяч) рублей, равном номинальной стоимости акций акционерного общества:

- обыкновенные именные акции в количестве 1 000 (одна тысяча) штук номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

Регистрационный номер выпуска акций: 1-01-16703-А.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «ЯмалСтройИнвест»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке:

АО «ЯмалСтройИнвест».

ОГРН до реорганизации: 1158901001291

ИНН до реорганизации: 8901030703

ОГРН после реорганизации: 1228900000340

ИНН после реорганизации: 8901040638

В целях участия в реализации мероприятий в области строительства объектов образования на территории Ямало-Ненецкого автономного округа на основании распоряжения Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 11.05.2022 N 405-РП «О приеме в государственную собственность Ямало-Ненецкого автономного округа имущества некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа» акции Общества переданы в собственность Ямало-Ненецкого автономного округа.

Филиалы, дочерние и зависимые организации Общества отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность сотрудников как по состоянию на 31.12.2022г., так и по состоянию на 31.12.2023г. составила 2 человека.

Государственная помощь в 2022 и 2023 годах отсутствует.

Чрезвычайные факты в 2022 и 2023 годах отсутствуют.

Исправление ошибок в 2022 и 2023 году отсутствует.

Государственная помощь в 2022 и 2023 годах не предоставлялась.

Общество участие в совместной деятельности не принимало.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. руб., в 2023 году уставный капитал общества не пополнялся, по состоянию на 31.12.2023 г. размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

Целью деятельности Общества является получение прибыли, посредством привлечения средств организаций для финансирования жилищного строительства во исполнение мероприятий Программы деятельности Фонда.

Для достижения вышеуказанных целей деятельности, Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности, являющиеся предметом деятельности Общества:

- строительство зданий;
- создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
- выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
- инвестирование в строительство;
- финансовое посредничество;
- капиталовложение в ценные бумаги;
- эмиссионная деятельность.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2021г и по 28.07.2022 года являлся генеральный директор Голубцов Денис Михайлович.

С 29.07.2022г. по 15.08.2022г. – временным единоличным исполнительным органом являлась Гончарова Алёна Юрьевна.

С 16.08.2022г. по 15.12.2022г. – генеральный директор Бордиян Владимир Николаевич.

С 16.12.2022 г. по настоящее время Сидоров Владимир Геннадьевич.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является директор департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа Гилева Ирина Витальевна.

Между АО «ЯмалСтройИнвест» и ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации» в 2022 году заключен договор займа № ИО-03/338-22 от 15.12.2023 и в 2023 году договор займа № 585-61-011-ИО от 20.07.2023 на общую сумму 7 587 388 000 рублей для реализации на территории ЯНАО проектов строительства социальной инфраструктуры «Строительство детского сада на 240 мест и школы на 800 мест в г. Салехард» и «Строительство детского сада на 240 мест и школы на 550 мест в микрорайоне Южный г. Тарко-Сале Пуровского района ЯНАО».

Обязательства по договорам займа обеспечены государственными гарантиями Правительства ЯНАО, договоры «О предоставлении государственной гарантии Ямало-Ненецкого автономного округа» № 89-14/02-03/26 от 17.04.2023 г., № 89-14/02-03-01/49 от 14.11.2023 г. на общую сумму 9 250 000 000 рублей.

Указанные объекты образования подлежат реализации НО «ФЖС ЯНАО» согласно предварительным договорам № 162 купли-продажи недвижимости от 23.06.2023 г и № 317 купли-продажи объектов образования от 21.11.2023 года. Покупатель уведомлен, что объекты находятся в ипотеке у ООО «СОПФ «Инфраструктурные облигации».

Договор займа № ИО-03/338-22 от 15.12.2023, строительство детского сада на 240 мест и школы на 800 мест в г. Салехард, общая сумма займа – 3 835 099 000 (три миллиарда восемьсот тридцать пять миллионов девяносто девять тысяч) рублей, проценты за пользование за весь срок составляют 680 871 000 рублей. Заем в полном объеме выдан посредством выборки на аккредитив 30.06.2023 г. (заявления на аккредитив № 1 на сумму 1 089 644 000 рублей и №2 на сумму 2 745 455 000 рублей).

Вознаграждение за выдачу займа в размере 1% согласно условиям договора составило 38 350 990 рублей. За 2023 год по договору за пользование займом начислено процентов в сумме 2 493 863,56 рублей, в т.ч. капитализированных – 77 225,88 рублей. Погашение основного долга и начисленных процентов начнется в 2026 году.

Объем обязательств по Гарантии ограничивается предельной суммой 4 550 000 000 (четыре миллиарда пятьсот пятьдесят тысяч) рублей, включая основную сумму долга в размере 3 835 100 000 (три миллиарда восемьсот тридцать пять миллионов сто тысяч) рублей и начисленных процентов за пользование займом в размере до 714 900 000 (семьсот четырнадцать миллионов девятьсот тысяч рублей в соответствии с договором займа.

Договор займа № 585-61-011-ИО от 20.07.2023, строительство детского сада на 240 мест и школы на 550 мест в микрорайоне Южный г. Тарко-Сале Пуровского района ЯНАО, общая сумма займа – 3 752 289 000 (три миллиарда семьсот пятьдесят два миллиона двести восемьдесят девять тысяч) рублей, проценты за пользование за весь срок составляют 634 446 000 рублей. Заем в полном объеме выдан посредством выборки на аккредитив 29.11.2023 г. (заявления на аккредитив №1 на сумму 2 878 970 000 рублей и №2 на сумму 873 319 000 рублей).

Вознаграждение за выдачу займа в размере 1% согласно условиям договора составило 37 522 890 рублей. За 2023 год по договору за пользование займом начислено процентов в сумме 411 387,66 рублей, в т.ч. капитализированных – 177,92 рублей. Погашение основного долга и начисленных процентов начнется в 2026 году.

Объем обязательств по Гарантии ограничивается предельной суммой 4 700 000 000 (четыре миллиарда семьсот тысяч) рублей, включая сумму основного долга в размере 3 752 289 000 (три миллиарда семьсот пятьдесят два миллиона двести восемьдесят девять тысяч) рублей и начисленных процентов за пользование займом в размере до 947 711 000 (девятьсот сорок семь миллионов семьсот одиннадцать тысяч) рублей в соответствии с договором займа.

2. Доходы и расходы

В соответствии с Учётной политикой в составе доходов по обычным видам деятельности учитываются следующие доходы:

– строительство зданий;
– создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
– выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
– инвестирование в строительство;
– финансовое посредничество.

Учитывая тот факт, что Общество не является специальным субъектом для целей применения законодательства о банках, либо иной специальной небанковской организацией, формирующих информацию о получении доходов и расходов в увязке источников получения и размещения денежных средств по основной деятельности, сведения о доходах, полученных от размещения свободных денежных средств раскрываются в отчетности по строке «Проценты к получению».

№ п/п	№ строки БО	Наименование статьи дохода/расхода	Сумма, тыс. руб. за 2023 год	Сумма, тыс. руб. за 2022 год
1		**Доходы (без НДС), всего**	**5 366**	**1 975**
1.1	2110	Доходы по основной деятельности, в т. ч.	203	-
1.1.1		*субаренда земельных участков*	*203*	-
1.2	2320	Проценты к получению, всего в т.ч.	5 163	1 922
1.2.1		*проценты по размещенным депозитам, проценты на остаток по расчетным счетам*	*5 163*	*1 922*
1.3	2340	Прочие доходы	-	53
2		**Расходы (без НДС), всего**	**(3 859)**	**(2 073)**
2.1	2120	Расходы по основной деятельности	-	-
2.2	2220	Управленческие расходы	(3 788)	(1 858)
2.2.1		*расходы на оплату труда*	*(2 526)*	*(1 092)*
2.2.2		*отчисления на социальные нужды*	*(763)*	*(325)*
2.2.3		*расходы на консультационные, аудиторские услуги*	*(114)*	*(38)*
2.2.4		*командировочные расходы*	-	*(28)*
2.2.5		*материальные затраты*	-	*(5)*
2.2.6		*аренда зданий (помещений)*	*(62)*	*(62)*
2.2.7		*прочие управленческие расходы*	*(323)*	*(308)*

2.3	2350	Прочие расходы	(71)	(215)

3. Отчет о движении денежных средств

Поступление по текущим операциям составили:

в 2023 году – 165 358 тыс. руб.

в т. ч.

– аванс по предварительному договору купли-продажи недвижимости №162 от 23.06.2023г с НО «ФЖС ЯНАО» – 93 322 тыс. руб.

– аванс по договору купли-продажи объектов образования №317 от 21.11.2023 г. с НО «ФЖС ЯНАО» – 44 272 тыс. руб.

в 2022 году – 0 тыс. руб.

Платежи по текущим операциям составили:

в 2023 году – 22 020 тыс. руб.

в 2022 году – 2 192 тыс. руб.

в т. ч.

– платежи по оплате поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги:

в 2023 году – 657 тыс. руб.

в 2022 году – 531 тыс. руб.

– оплаты в связи с оплатой труда (в том числе НДФЛ и суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды):

в 2023 году – 3 099 тыс. руб.

в 2022 году – 1 502 тыс. руб.

– командировочные расходы:

в 2023 году – 0 тыс. руб.

в 2022 году – 28 тыс. руб.

– прочие платежи:

в 2023 году – 18 264 тыс. руб.

в т. ч. налог на добавленную стоимость – 18 177 тыс. руб.

в 2022 году – 131 тыс. руб.

Поступления по инвестиционным операциям составили:

в 2023 году – 282 874 тыс. руб.

в 2022 году – 78 412 тыс. руб.

в т. ч. поступление процентов по депозитам:

в 2023 году – 4 874 тыс. руб.

в 2022 году – 1 912 тыс. руб.

Платежи по инвестиционным операциям составили:

в 2023 году – 431 874 тыс. руб.

в т. ч.

– вознаграждение за предоставление займа по договору займа № ИО-03/338-22 от 15.12.2022г. – 38 351 тыс. руб.

– вознаграждение за предоставление займа по договору займа № 585-61-011-ИО от 20.07.2023г. – 37 523 тыс. руб.

в 2022 году – 50 000 тыс. руб.

Поступления по финансовым операциям составили:

в 2023 году – 7 587 388 тыс. руб.

в т. ч.

– поступление денежных средств по договору займа № ИО-03/338-22 от 15.12.2022г. – 3 835 099 тыс. руб.

– поступление денежных средств по договору займа № 585-61-011-ИО от 20.07.2023г. – 3 752 289 тыс. руб.
в 2022 году – 0 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в денежных потоках отсутствует.

Денежные потоки отражены без учета внутренних оборотов по счетам аналитического учета депозитных счетов, относящихся к денежным эквивалентам.

4.Информация о связанных сторонах

Единственным участником АО «ЯмалСтройИнвест» (100 % акций) в 2021 году и по 20.06.2022 г. являлась некоммерческая организация «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа».

С 21.06.2022г 100 % акций АО «ЯмалСтройИнвест» находится в государственной собственности Ямало-Ненецкого автономного округа, в лице департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа. Заключенные договоры в отчетный период отсутствуют.

Период	Связанная сторона	Характер сделок	Сумма, тыс. руб.	Задолженность по состоянию на конец отчетного периода тыс. руб
Долгосрочные обязательства отсутствуют				
Краткосрочные обязательства				
2023 год	НО «ФЖС ЯНАО»	Аренда нежилых помещений (договор № № 235/1 от 01.11.21г)	62	0
2022 год		Аренда нежилых помещений (договор № 18/1 от 06.02.20г)	62	0

В связи с отсутствием сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022 г. отсутствуют.

Информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых АО «ЯмалСтройИнвест» основному управленческому персоналу

Наименование	Заработная плата (в т.ч. НДФЛ и страховые взносы), тыс. руб.	Заработная плата без учета НДФЛ и страховых взносов, тыс. руб.	НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс.руб.
Выплаты генеральному директору ООО «ЯмалСтройИнвест»				
Краткосрочные вознаграждения				
2023 год	1 081	722	108	251
2022 год	794	531	79	184
Долгосрочные вознаграждения				
2023 год	0	0	0	0
2022 год	0	0	0	0

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) Общества в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев физических лиц не выявлено.

5. Финансовый результат, полученный от деятельности

По итогам деятельности Общества
за 2023 год получена чистая прибыль: 1 205 тыс. руб.
за 2022 год получен убыток: 78 тыс. руб.

Основная часть прибыли в 2023 году получена за счет полученных процентов по депозитным договорам.

Убыток в 2022 году получен в связи с отсутствием доходов по основной деятельности.

В связи с получением убытка в 2022 году, дивиденды за 2022 год не выплачивались.

Решение о выплате дивидендов за 2023 год на дату подготовки отчетности не принималось. Прибыль на одну акцию по итогам 2023 года составила 1,205 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль (убыток) до налогообложения, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023 год составила 1 507 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Налог на прибыль за 2023 год, по данным налоговой декларации, составил 302 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете составила 302 тыс. руб. (1 507 тыс. руб. *20%) за 2023 г.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 года отсутствуют.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

Налог на прибыль к уплате за 2022 год отсутствует, в связи с убытком по итогам деятельности за 2022 год.

7. Условные активы и обязательства и оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств
на 31.12.2021 года составила 147 тыс. руб.
на 31.12.2022 года составила 6 тыс. руб.
В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков.

Расчет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков в 2023 году

Должность	Сумма начислений на выплаты отпускных (тыс. руб.)	Сумма отпускных (тыс. руб.)	Средний дневной заработок работника (тыс. руб.)	Количество календарных дней отпуска, на которые сотрудник имеет право	Сумма оценочного обязательства по оплате отпускных (тыс. руб.)	Ожидаемые сроки исполнения обязательств
Генеральный директор	15	52	2,35	22	67	До 31.12.2024г
Главный бухгалтер	15	52	2,15	24	67	
итого	30	104			144	

Расчет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков в 2022 году

Должность	Сумма начислений на выплаты отпускных (тыс. руб.)	Сумма отпускных (тыс. руб.)	Средний дневной заработок работника (тыс. руб.)	Количество календарных дней отпуска, на которые сотрудник имеет право	Сумма оценочного обязательства по оплате отпускных (тыс. руб.)	Ожидаемые сроки исполнения обязательств
Генеральный директор	1,4	4,7	2,3	2	6,1	До 31.12.2023г

Главный бухгалтер	0	0	2,1	0	0	
итого	1,4	4,7			6,1	

Условные активы и обязательства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2.

С момента реорганизации Общества осуществлен переход на специализированную бухгалтерскую программу 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. В случае согласия контрагента обмен электронными документами производится по телекоммуникационным каналам связи с применением усиленной квалифицированной электронной подписи лиц, уполномоченных приказом генерального директора, через оператора электронного документооборота.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются ежегодно, не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 "Основные средства", на отдельном субсчете.

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Списание ОС с учета

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации

(демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Использование счетов учета затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно

аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;

расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ субподрядчиков;

расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату "услуг генподряда";

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Применение счетов бухгалтерского учета

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет процентов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она *100 000 000 руб.*

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где

$ОценОбяз$ - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг. При отсутствии по состоянию на отчетную дату обращающихся на рынке ценных бумаг высоконадежных корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от следующих видов деятельности:

- строительство зданий;
- создание, использование, содержание и эксплуатация наемных домов;
- выполнение функций заказчика (застройщика) по строительству объектов;
- инвестирование в строительство.

В качестве прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1120 "Результаты исследований и разработок" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по отдельной самостоятельно введенной организацией строке в разделе "Внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого

лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию
на 31.12.2023г составляет 372 тыс. руб.
на 31.12.2022г составляет 624 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию
на 31.12.2023г составляет 146 800 тыс. руб.
на 31.12.2022г составляет 31 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Просроченная задолженность отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным (Без НДС)	**9**
Расчеты по налогам и сборам	**0**
Расчеты по процентам	**363**
Итого дебиторская задолженность	**372**

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты по авансам выданным (Без НДС)	**9**
Расчеты по налогам и сборам	**540**
Расчеты по процентам	**75**

Итого дебиторская задолженность	**624**

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями, в т.ч.	**137 595**
Аванс по предварительному договору купли-продажи недвижимости №162 от 23.06.2023г с НО «ФЖС ЯНАО»	*93 322*
аванс по договору купли-продажи объектов образования №317 от 21.11.2023 г. с НО «ФЖС ЯНАО»	*44 273*
Расчеты по налогам и сборам	**9 205**
Итого кредиторская задолженность	**146 800**

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**31**
Расчеты по налогам и сборам	**0**
Итого кредиторская задолженность	**31**

10. Оплата труда

тыс. руб.

	Фонд начисленной заработной платы (без учета страховых взносов) за 2023 год	Страховые взносы за 2023 год	Фонд начисленной заработной платы (включая страховые взносы) за 2023 год
Итого начислений по всем сотрудникам	2 427	733	3 160
	Фонд начисленной заработной платы (без учета страховых взносов) за 2022 год	Страховые взносы за 2022 год	Фонд начисленной заработной платы (включая страховые взносы) за 2022 год
Итого начислений по всем сотрудникам	1 160	345	1 505

11. Основные средства

В 2022 году приобретение основных средств не осуществлялось

Начисленная амортизация по основным средствам за 2022 год отсутствует.

В 2023 году в составе основных средств отражены права пользования активами:

- Аренда з/уч кад.№89:05:0201130:1687 р-н Пуровский, г. Тарко-Сале, мкр. Южный "Школа на 550 мест";
- Аренда з/у с кад.№89:05:020130:1727 р-н Пуровский, г. Тарко-Сале, мкр. Южный "Д/сад на 240 мест";
- Аренда з/у с кад.№89:08:020201:2016 по адресу:ЯНАО, г.Салехард "Детский сад на 240 мест";
- Аренда з/у с кад.№89:08:070101:5639 по адресу:ЯНАО, г.Салехард "Школа на 800 мест в мкр. Радужный".

Остаточная стоимость основных средств по состоянию:

на 31.12.2023г – 408 тыс. руб.

на 31.12.2022г – 0 тыс. руб.

12. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 и на 31.12.2022 года отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года составляют 78 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 года отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производилась.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов, по состоянию на 31.12.2023г., составляет 7 596 402 тыс. руб.

В том числе:

денежные средства на расчетных счетах – 9 014 тыс. руб.

аккредитивы – 7 587 388 тыс. руб.

денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

на 31.12.2022г., составляет 14 676 тыс. руб.

В том числе:

денежные средства на расчетных счетах – 14 676 тыс. руб.

денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте в 2022 и 2023 годах не осуществлялись.

Счет учета	Тип счета	Наименование банка	Договор	Данные по состоянию на 31.12.2023г, тыс. руб.	Данные по состоянию на 31.12.2022г, тыс. руб.,	Отражение в бухгалтерской отчетности
51	Расчетный	Филиал "Центральный" Банка ВТБ ПАО г.Москва	Договор на обслуживание счета	16	28	Денежные средства на расчетных счетах
51	Расчетный	УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Договор на обслуживание счета	2 162	14 623	Денежные средства на расчетных счетах
51	Расчетный	Банк ДОМ.РФ	Договор на обслуживание счета	6 836	25	Денежные средства на расчетных счетах
55.01	Аккредитив	Банк ДОМ.РФ	Договор на обслуживание счета	2 878 970	-	Аккредитив
55.01	Аккредитив	Банк ДОМ.РФ	Договор на обслуживание счета	873 319	-	Аккредитив
55.01	Аккредитив	Банк ДОМ.РФ	Договор на обслуживание счета	1 089 644	-	Аккредитив
55.01	Аккредитив	Банк ДОМ.РФ	Договор на обслуживание счета	2 745 455	-	Аккредитив

14. Капитал и резервы

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб. Задолженность по оплате уставного капитала участником отсутствует.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2023г. составляет 16 517 тыс. руб., на 31.12.2022г. составляет 15 312 тыс. руб.,

На дату составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли участником не принималось.

15. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2022г заемные средства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г в составе заемных средств отражена задолженность по займам ООО СОПФ Инфраструктурные облигации – 7 590 293 тыс. руб.

в т.ч. по основному долгу:
по договору займа №585-61-011-ИО от 20.07.2023 - 3 752 289 тыс. руб.
по договору займа №ИО-03/338-22 от 15.12.2022 - 3 835 099 тыс. руб.
в т.ч. по процентам:
по договору займа №585-61-011-ИО от 20.07.2023 - 411 тыс. руб.
по договору займа №ИО-03/338-22 от 15.12.2022 – 2 494 тыс. руб.

16. События после отчетной даты

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Однако данные события не могут привести к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отражённых в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к ней.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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, отсутствуют.

17. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость чистых активов Общества составила 16 527 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 15 322 тыс. руб.

При этом уставный капитал на конец отчетного периода составляет 10 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 16 527 тыс. руб. больше размера уставного капитала.

18. Информация по сегментам

Наименование показателя	Виды деятельности, осуществляемой на территории Ямало-Ненецкого автономного округа в 2023 году	
	Поступление по договорам субаренды земельных участков	Поступление процентов по размещенным депозитам, процент на остаток по расчетному счету
Сумма дохода: тыс. руб.	203	5 163
%	3,78	96,22
Финансовый результат: тыс. руб.	-3 585	5 092
%	0	100
Балансовая стоимость активов: тыс. руб.	408	78 000
%	0,5	99,5
Налог на прибыль: тыс. руб.	0	302
Величина обязательств	-	-
Наименование показателя	Виды деятельности, осуществляемой на территории Ямало-Ненецкого автономного округа в 2022 году	
	Поступление процентов по договору целевого займа	Поступление процентов по размещенным депозитам, процент на остаток по расчетному счету
Сумма дохода: тыс. руб.	0	1 922
%	0	100
Финансовый результат: тыс. руб.	0	1 707
%	0	100
Балансовая стоимость активов:	0	0

тыс. руб.		
%	0	0
Налог на прибыль: тыс. руб.	0	341
Величина обязательств	-	-

19. Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются члены Совета директоров

1) Власенко Сергей Сергеевич;
2) Теряев Юрий Алексеевич;
3) Конев Дмитрий Владимирович;
4) Клочков Олег Евгеньевич

20. Непрерывность деятельности

Общество намерено осуществлять деятельность, связанную с реализацией мероприятий в области строительства объектов образования на территории Ямало-Ненецкого автономного округа.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после 31.12.2023г. непрерывно.

21. Информация о крупных сделках

№ п/п	Реквизиты Протокола	Вопросы повестки дня	Объект крупной сделки
1	Протокол №1 от 02.02.2023	1.Принятие решения о согласии на совершение сделки, требующей одобрения в соответствии с подп. 21 п. 9.2 Устава Общества - договора на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту: «Детский сад на 240 мест в микрорайоне Обдорский города Салехарда». 2.Об утверждении Заключения о крупной сделке. 3.Об определении цены крупной сделки. 4.О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса об одобрении крупной сделки.	Договор на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту: «Детский сад на 240 мест в микрорайоне Обдорский города Салехарда» подряда
2	Протокол №3 от 13.04.2022	1. Об определении цены крупной сделки на выполнение проектно-изыскательские работы и строительно-монтажных работ «Школа на 800 мест в микрорайоне Радужный города Салехарда». 2. Об утверждении Заключения о крупной сделке. 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО 4«ЯмалСтройИнвест» вопроса об одобрении крупной сделки.	Договор на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту: «Школа на 800 мест в микрорайоне Радужный города Салехарда»
3	Протокол №6 от 19.06.2023	1.Об определении цены крупной сделки. 2.Об утверждении Заключения о крупной сделке. 3 О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса об одобрении крупной сделки	ДКП с Фондом Салехард ДС и СОШ
4	Протокол №7 от 11.07.2023	2. Об определении цены крупной сделки. 3. Об утверждении Заключения о крупной сделке.	ДЗ и ДИ Тарко Сале

5	Протокол №9 от 31.08.2023	1.Об определении цены крупной сделки на выполнение проектно-изыскательские работы и строительно-монтажных работ «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 2.Об определении цены крупной сделки на выполнение проектно-изыскательские работы и строительно-монтажных работ «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 3.Об утверждении Заключения о крупной сделки по объекту «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 4.Об утверждении Заключения о крупной сделки по объекту «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный».	Договора подряда СОШ и ДС Тарко-Сале ООО Велесстрой
6	Протокол №10 от 04.09.2023	1. Об определении цены крупной сделки - **Дополнительного соглашение № 1 к Договору о банковском сопровождении от 28.06.2023 № БС2022-405ИЗ**. 2. Об утверждении Заключения о крупной сделке - **Дополнительного соглашение № 1 к Договору о банковском сопровождении от 28.06.2023 № БС2022-405ИЗ** 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - Дополнительного соглашения № 1 к Договору о банковском сопровождении от 28.06.2023 № БС2022-405ИЗ 4. Об определении цены крупной сделки- **Дополнительного соглашение № 1 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22**. 5. Об утверждении Заключения о крупной сделке - **Дополнительного соглашение № 1 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22**. 6. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 1 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22**. 7. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 1 к договору ипотеки от 15.12.2022 № ИО-18/339-22** 8. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №ОК2-2023 от 29.05.2023г на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту: «Школа на 800 мест в микрорайоне Радужный города Салехарда»** 9. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №ОК1-2023 от 10.04.2023г на выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту: «Детский сад на 240 мест в микрорайоне Обдорский города Салехарда».** 10. Об определении цены крупной сделки- **Дополнительного соглашение № 2 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22**. 11. Об утверждении Заключения о крупной сделке - **Дополнительного соглашение № 2 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22**. 12. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса получения согласия на совершение крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 2 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22.** 13. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера	1.)ДС №1 к БС Салехард, 2) ДС №1 к ДЗ и ДИ Салехард 3)ДС №1 к договорам подряда СОШ и ДС со СМУ-1, 4)ДС №2 к ДЗ и ДИ Салехард,

		АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса получения согласия на совершение крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 2 к договору ипотеки от 15.12.2022 № ИО-18/339-22**	
7	Протокол №11 от 12.10.2023	1.Об определении цены крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 3 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22.** 2.Об утверждении Заключения о крупной сделке - **Дополнительного соглашения № 3 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22.** 3.О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса получения согласия на совершение крупной сделки - **Дополнительного соглашения № 3 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22.**	ДС №3 к ДЗ Салехард
8	Протокол №12 от 08.11.2023	1. Об определении цены крупной сделки договора купли-продажи объектов социальной инфраструктуры «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале мкр. Южный» и «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале мкр. Южный» с некоммерческой организации «Фонд жилищного строительства Ямало-Ненецкого автономного округа». 2. Об утверждении Заключения о крупной сделке. 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса об одобрении крупной сделки.	ДКП ФОНД Тарко Сале Детский сад и СОШ 550
9	Протокол №14 от 29.11.2023	1. Об определении цены крупной сделки- Дополнительного соглашение № 1 к договору займа от 20.07.2023 № 585-61-011-ИО, Дополнительного соглашения № 1 к договору ипотеки от 20.07.2023 № 581-46-01-ИО 2. Об утверждении Заключения о крупной сделке - Дополнительного соглашение № 1 к договору займа от 20.07.2023 № 585-61-011-ИО, Дополнительного соглашения № 1 к договору ипотеки от 20.07.2023 № 581-46-01-ИО 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - Дополнительного соглашения № 1 к договору займа от 20.07.2023 № 585-61-011-ИО 4. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - Дополнительного соглашения № 1 к договору ипотеки от 20.07.2023 № 581-46-01-ИО	ДС №1 к ДЗ и ДИ Тарко Сале
10	Протокол №16 от 11.12.2023	1. Об определении цены крупной сделки. 2. Об утверждении Заключения о крупной сделки 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки	**ТАРКО-Сале** Договор о банковском сопровождении от 29.11.2023 №БС 2023- 442ИЗ АО «Банк ДОМ.РФ» Договор отдельного банковского счета №0080-00068/ОБС/442ИЗ от 29.11.2023г.
11	Протокол №17 от 14.12.2023	1.2.Об определении цены крупной сделки- Дополнительного соглашения № 4 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22. 1.3.Об утверждении Заключения о крупной сделке - Дополнительного соглашения № 4 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22. 1.4.О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о последующем одобрении крупной сделки - Дополнительного соглашения № 4 к договору займа от 15.12.2022 № ИО-03/338-22.	ДС №4 к ДЗ **Салехард**
12	Протокол №18 от 14.12.2023	1. Об определении цены крупной сделки- Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №№ЗП-04/2023 от 03.10.2023г на выполнение проектно-изыскательских работ,	ДС №1 к договорам подряда №№ЗП-04/2023 от 03.10.2023г и №ЗП-05/2023 от

		строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 2. Об утверждении Заключения о крупной сделке - Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №№ЗП-04/2023 от 03.10.2023г на выполнение проектно-изыскательских работ, строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 3. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о предоставлении согласия на совершение крупной сделки - Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №№ЗП-04/2023 от 03.10.2023г на выполнение проектно-изыскательских работ, строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Школа на 550 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 4. Об определении цены крупной сделки- Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №ЗП-05/2023 от 03.10.2023г. на выполнение проектно-изыскательских работ, строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 5. Об утверждении Заключения о крупной сделке - Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №ЗП-05/2023 от 03.10.2023г. на выполнение проектно-изыскательских работ, строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный». 6. О вынесении на рассмотрение Единственного акционера АО «ЯмалСтройИнвест» вопроса о предоставлении согласия на совершение крупной сделки - Дополнительного соглашения № 1 к договору подряда №ЗП-05/2023 от 03.10.2023г. на выполнение проектно-изыскательских работ, строительству и ввода в эксплуатацию по объекту: «Детский сад на 240 мест в г. Тарко-Сале, мкр. Южный».	03.10.2023г. ООО Велесстрой

Генеральный директор Сидоров В.Г.

«22» февраля 2024г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	594	-	-	(186)	-	-	-	594	(186)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Право пользования активами	5201	за 2023г.	-	-	594	-	-	(186)	-	-	-	594	(186)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	594	-	(594)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда з/уч кад.№89:05:0201130:1687 р-н Пуровский, г. Тарко-Сале, мкр. Южный "Школа на 550 мест"	5241	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда з/у с кад.№89:05:020130:1727 р-н Пуровский, г. Тарко-Сале, мкр. Южный "Д/сад на 240 мест"	5242	за 2023г.	-	85	-	(85)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда з/у с кад.№89:08:020201:2016 по адресу:ЯНАО, г.Салехард "Детский сад на 240 мест"	5243	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда з/у с кад.№89:08:070101:5639 по адресу:ЯНАО, г.Салехард "Школа на 800 мест в мкр. Радужный"	5244	за 2023г.	-	363	-	(363)	-
	5254	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Сидоров Владимир Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	356 000	(278 000)	-	-	-	78 000	-
	5315	за 2022г.	26 500	-	50 000	(76 500)	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты	5306	за 2023г.	-	-	356 000	(278 000)	-	-	-	78 000	-
	5316	за 2022г.	26 500	-	50 000	(76 500)	-	-	-	-	-
	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	356 000	(278 000)	-	-	-	78 000	-
	5310	за 2022г.	26 500	-	50 000	(76 500)	-	-	-	-	-

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 _____ Сидоров Владимир Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	59	-	59	78 993	-	-	-	X	78 993	-	78 993
	5420	за 2022г.	-	-	-	64	(5)	-	-	X	59	-	59
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
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.	59	-	59	78 993	-	-	-	-	78 993	-	78 993
	5425	за 2022г.	-	-	-	59	-	-	-	-	59	-	59
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Сидоров Владимир Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	624	-	-	5 162	(5 414)	-	-	-	-	-	372	-
	5530	за 2022г.	594	-	23	8	(1)	-	-	-	-	-	624	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5532	за 2022г.	2	-	7	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	540	-	-	-	(540)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	524	-	16	-	-	-	-	-	X	X	540	-
Расчеты по процентам	5515	за 2023г.	75	-	-	5 162	(4 874)	-	-	-	X	X	363	-
	5535	за 2022г.	67	-	-	8	-	-	-	-	X	X	75	-
Итого	5500	за 2023г.	624	-	-	5 162	(5 414)	-	-	X	-	-	372	-
	5520	за 2022г.	594	-	23	8	(1)	-	-	X	-	-	624	-

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.	-	7 590 293	-	-	-	-	-	-	7 590 293
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	7 587 388	-	-	-	-	-	-	7 587 388
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займу	5555	за 2023г.	-	2 905	-	-	-	-	X	X	2 905
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	31	146 800	-	(31)	-	-	-	-	146 800
	5580	за 2022г.	3	29	-	(1)	-	-	-	-	31
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	2	29	-	-	-	-	-	-	31
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	137 595	-	-	-	-	-	-	137 595
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	9 205	-	-	-	-	-	-	9 205
	5583	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	55
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	31	7 737 093	-	(31)	-	X	-	-	7 737 093
	5570	за 2022г.	3	29	-	(1)	-	X	-	-	31

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 _____ Сидоров Владимир Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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	6	135	(6)	-	135
в том числе: резерв на оплату	5701	6	135	(6)	-	135

Руководитель _____ Сидоров Владимир Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.