ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «СТРОЙСИНДИКАТ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 3

2.2. Основные средства 4

2.3. Материально-производственные запасы 4

2.4. Финансовые вложения 5

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности 5

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 5

2.7. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов 5

2.8. Оценочные обязательства и резервы 5

2.9. Налог на прибыль 6

2.10. Доходы 6

2.11. Расходы 6

2.12. Связанные стороны 7

2.13. Изменения в учетной политике 7

2.14. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 7

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 7

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 7

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8

3.3. ЗАПАСЫ 8

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 8

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 8

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 8

3.7. КАПИТАЛ 8

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 9

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 9

3.11. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ 10

3.12. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ 10

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 11

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 11

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 11

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 12

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ 12

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 13

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ 14

Приложение 1 15

Приложение 2 17

Приложение 3 19

Приложение 4 20

Приложение 5 22

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «СТРОЙСИНДИКАТ» (далее «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «СТРОЙСИНДИКАТ» зарегистрировано на основании свидетельства о государственной регистрации №1037728018932, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.04.2003. ИНН 7728287697 КПП 770401001.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Место нахождения Общества: РФ, 119034, г. Москва, 1-й Обыденский переулок, д.3.

Численность работающих:

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2023	2022	2023	2022
3	3	12	12

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Сведения об акционерах:
1) Хамчиева Разета Ибрагимовна (доля участия в уставном капитале Общества – 75%);
2) Хамчиев Бекхан Богоудинович (доля участия в уставном капитале Общества - 25%).

Совет директоров Общества:
Хамчиев Бекхан Богоудинович - генеральный директор, член Совета директоров
Хамчиев Асхаб Беланович - член Совета директоров
Маркова Галина Васильевна - член Совета директоров
Кувшинчиков Сергей Иванович - член Совета директоров
Бауэр Анна Сергеевна - член Совета директоров

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Хамчиев Бекхан Богоудинович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут

погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Валюта	на 31 декабря 2023 г.,	на 31 декабря 2022 г.,	на 31 декабря 2021 г.,
	руб.	руб.	руб.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Дата определения курсовой разницы - на дату совершения операции и на отчетную дату, по авансам, выданным в иностранной валюте, курсовые разницы не возникают.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

– Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Общество не производит переоценку основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Сооружения	5 - 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 – 20
Офисное оборудование	1 - 25
Транспортные средства	1 - 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 - 15
Другие виды основных средств	1-3

2.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-

производственных запасов» (ФСБУ 5/2019),
Оценка при приобретении
Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.
Учет приобретения сырья и материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости их приобретения с применением счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материалов.
Оценка при списании:
При отпуске материальных ценностей в производство, эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.
Общество на конец отчетного периода ежегодно оценивает наличие утойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. При наличии признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02.

2.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов учитывается в суммах, соответсвующих условиям заключенных договоров. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. (пункт 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев.

2.7. Учет прочих оборотных и внеоборотных активов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, аккумулируются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равномерно в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерской отчетности сальдо счета 97 в отношении этих затрат отражается как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от периода списания.
В составе расходов будущих периодов отражены затраты на лицензионное программное обеспечение.

2.8. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Способ оценки
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на

другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета
При признании оценочного обязательства (резерв на неиспользованные отпуска сотрудников) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.9. Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль, поэтому ведет учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

2.10. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Поступления, признаваемые прочими доходами организации:
- доход от курсовых разниц,
- доходы от участия в других организациях,
- проценты по займам к получению;
- списание кредиторской задолженности,
- излишки запасов, выявленные при инвентаризации,
- доход (за вычетом расхода) от продажи иностранной валюты,
- доход от продажи основных средств, прочего имущества и имущественных прав,
- прочие доходы.

2.11. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:
- расходы на оплату труда,
- резервы на неиспользованные отпуска сотрудникам,
- содержание здания,
- себестоимость товаров и материалов,
- амортизация объектов основных средств,
- командировочные и представительские расходы,
- юридические и консультационные услуги,
- прочие операционные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:
- убыток от курсовых разниц,
- проценты по кредитам и займам к уплате,
- штрафы, пени и неустойки по налогам,
- расходы на услуги банков,
- резерв по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности,
- штрафы, пени по условиям хоз. договоров,
- списание ТМЦ по результатам инвентаризации,
- прочие расходы.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов
Расходы, связанные с хозяйственной деятельностью Общества, а также все расходы, по которым невозможно четко определить назначение (зарплата сотрудников, арендная плата и т.п.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе номенклатурных групп.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в соответствии с правилами бухгалтерского учета в дебет счета 90 «Продажи» методом «директ-костинг» без распределения между расходами на производство и расходами на продажу. При этом обеспечивается аналитический учет затрат в разрезе номенклатурных групп.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы раскрываются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.13. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год , не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета и изменениями налогового законодательства, не вносились.

2.14. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на 2024 год, кроме изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв.Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капвложений в НМА. Данные изменения будут применяться Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Данные о составе и движении по группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности, а также информация в отношении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество сдает в аренду следующие объекты:
- помещения в нежилом здании (адрес: 1-ый Обыденский переулок д.3),
- земельные участки,
- транспортные средства.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии, составе и движении финансовых вложений приведена в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, т.к. отсутствуют признаки устойчивого снижения их стоимости.

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в Приложения 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствует обесценение запасов. Резерв на обесценение не создавался.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии, составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 1 Приложения 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. отсутствует просроченная торговая дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сальдо по расчетам с прочими дебиторами в отношении начисленных процентов по займу, выданных беспроцентных займов.
Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	11
Денежные средства в рубляхна счетах в банках	358 714	27 540	25 260
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**358 714**	**27 540**	**25 271**
в том числе отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	358 714	27 540	25 271
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	-	-	-

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов, а именно правами пользования программными продуктами, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы составляют 19 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 –47 тыс. рублей и на 31 декабря 2021 г. –25 тыс. рублей.

3.7. КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей. Количество обыкновенных акций в обращении составляет 100 штук, номинальная стоимость одной акции 100 рублей; привилегированные акции отсутствуют. Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2023 года не происходило эмиссии или выкупа акций у акционеров. Дивиденды за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 2 800 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию год начислены в 2023 году в сумме 280 000 тыс. рублей, за 2022 и 2021 гг. не выплачивались. Акционерами Общества выступают следующие физические лица:

Полное наименование (ФИО, юрлицо)	Доля в УК, тыс. рублей	Доля в УК, %
1. Хамчиев Бекхан Богоудинович	2,5	25 %
2. Хамчиева Разета Ибрагимовна	7,5	75 %
Итого	**10,0**	**100 %**

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. создан в соответствии с Уставом Общества и составляет 1 тыс. рублей.

Задолженность перед акционерами по дивидендам на 31.12.2023 не выплачена в сумме 280 000 тыс. руб.; задолженность перед акционерами на 31.12.2022 отсутствует, на 31.12.2021- отсутствует

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии, составе и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 2 Приложения 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствует.
Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**за 2023 г.**	**697**	**724**	**(583)**	**-**	**838**
	за 2022 г.	**775**	**554**	**(632)**	**-**	**697**
в том числе: Резервы на неиспользованные отпуска	за 2023 г.	697	724	(583)	-	838
	за 2022 г.	775	554	(632)	-	697

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также валовой прибыли приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	**за 2023 г.**			**за 2022 г.**		
	Выручка	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**	**Выручка**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**
Аренда нежилых помещений	2 362	(5 525)	(3 163)	2 485	(5 649)	(3 164)
Аренда квартир	-	(2 078)	(2 078)	-	(2 029)	(2 029)
Агентское вознаграждение	17	-	17	-	-	-
Аренда транспортных средств	109	(4)	105	-	-	-
Аренда земельных участков	28	(82)	(54)	24	(17)	7
Итого	**2 516**	**(7 689)**	**(5 173)**	**2 509**	**(7 695)**	**(5 186)**

Состав затрат на производство представлен в таблице ниже:

Статья затрат	Всего

	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	374	472
Затраты на оплату труда	6 363	5 193
Затраты на социальное страхование и обеспечение	1 225	973
Амортизация	7 052	7 693
Прочие затраты	21 224	20 341
Итого по затратам	36 238	34 672
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков по товарам (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого	**36 238**	**34 672**

Состав коммерческих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице ниже:

Статья затрат	Всего	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Хозяйственно-техническое обслуживание квартир и машиномест	3 405	3 253
Аренда имущества	-	-
Итого	**3 405**	**3 253**

Состав управленческих расходов в разрезе статей затрат приведен в таблице ниже:

Статья затрат	Всего	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Налог на имущество	8 475	8 051
Заработная плата	6 350	5 050
Амортизация	1 091	1 732
Страховые взносы	1 225	918
Текущий ремонт и обслуживание легковых автомобилей	310	126
Земельный налог	752	820
Транспортный налог	135	135
Услуги юридические, информационные, консультационн	229	202
Материалы и запчасти, МБП	373	332
Услуги по обслуживанию бух. Программ и правовых систем	233	234
Резерв на неиспользованный отпуск	724	714
Содержание здания для управленческих расходов	4 664	4 568
Прочие	583	842
Итого	**25 144**	**23 724**

3.11. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Доходы от участия в других организациях представлены дивидендами к получению от дочерней компаний: ООО «Братцевское», объявленными к выплате в 2023 в сумме 140 981 тыс. рублей и ООО «Сад-Гигант Ингушетия», объявленными к выплате в 2023 в сумме 499 933 тыс. рублей, в 2022 в сумме 139 981 тыс. рублей

3.12. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Сумма начисленных процентов к получению представлена двумя статьями:

- Проценты по выданным займам в 2023 г. составили 29 438 тыс. руб. (в 2022 г. – 30 527 тыс. руб.).
- Проценты, начисленные банком на остаток на расчетном счете составили в 2023 году – 19 538 тыс. руб. (в 2022 г. – 3 735 тыс. руб.).

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов по статьям затрат представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Реализация основных средств	-	-	-	-
Земельный налог	-	(28 109)	-	(25 353)
Услуги банка	-	(72)	16	(88)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	(23 250)	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-	-	(1)
Представительские расходы	-	(5)	-	(7)
Прочие	-	(1 074)	22	(993)
Итого	-	**(52 510)**	**38**	**(26 442)**

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	603 658	115 676
Налог на прибыль	(2 771)	(108)
В том числе: текущий налог на прибыль	-	(10)
отложенный налог на прибыль	2 771	118
Прочее	(1 570)	(235)
Чистая прибыль (убыток)	**604 859**	**115 549**

Временные разницы возникают в связи с разницей в первоначальной стоимости и амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные разницы возникают в связи с не принимаемыми для целей налога на прибыль представительскими расходами, НДС, расходами на создание резерва по сомнительным долгам и прочих расходов.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Перечень связанных сторон и операции с ними раскрыты в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:
- Хамчиева Разета Ибрагимовна (доля участия в уставном капитале Общества – 75%);

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в 2023 и 2022 гг. представлено в составе выплат членам Совета директоров в таблице 2 Приложения 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.
Вознаграждения членам Совета директоров являются краткосрочными и включают оплату труда за отчетный

период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Иные вознаграждения, в т.ч. долгосрочные, не начислялись и не выплачивались.

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском учете, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, в отчетном периоде отсутствуют.
Обеспечения, полученные Обществом, в отчетном периоде отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество
В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество осуществляет сдачу в аренду недвижимого имущества, при этом ключевыми арендаторами выступают компании Группы. Данный факт существенно снижает подверженность Общества рискам хозяйственной деятельность. Однако Общество не может полностью избежать негативных тенденций в сфере макроэкономики, равно как воздействия кредитных, правовых и налоговых рисков.

Страновые риски
Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.
Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.
Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.
Таким образом, прогнозировать влияние макроэкономических событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент практически невозможно.

Риски, связанные с налогообложением
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает его налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.
По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Валютные риски
Общество не осуществляло расчеты в валюте в 2023 и в 2022 гг., поэтому валютные риски ограничены остатком денежных средств в евро и долларах США на валютном счете Общества, при этом сумма остатка несущественная. Общество не проводит расчетов с контрагентами, зарегистрированными в других государствах. Таким образом, подверженность валютному риску является минимальной.

Кредитные риски
Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его контрагентов-должников. В основном кредитный риск связан с дебиторской задолженностью по выданным займам, включая начисленные проценты.
Подверженность кредитному риску по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Данный риск сводится к минимуму за счет предоставления займов и оказания услуг преимущественно связанным сторонам – компаниям Группы.

Риск изменения процентной ставки
На 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 Общество не имеет кредитов или займов полученных. В договорах в отношении предоставленных займов устанавливается фиксированная ставка процента, поэтому риск изменения процентной ставки отсутствует.

Риск ликвидности
Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях.

Общество обеспечивает достаточный объем денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Репутационные риски
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деловую репутацию Общества.

Управление капиталом
Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные факты хозяйственной деятельности, признаваемые событиями после отчетной даты, на дату составления годовой бухгалтерской отчетности- в связи с доначислением земельного налога за 2022 год в сумме 23 644 тыс. рублей.

Изменение показателей бухгалтерского баланса в отчетности за 2023 год

Наименование строки бухгалтерского баланса	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2022	1370	2 075 649	(23 644)	2 052 005
Итого по разделу III	31.12.2022	1300	2 075 660	(23 644)	2 052 016
Кредиторская задолженность	31.12.2022	1520	4 846	23 644	28 490
Расчеты по налогам и взносам	31.12.2022	15203	3 651	23 644	27 295
Итого по разделу V	31.12.2022	1500	5 543	23 644	29 187
БАЛАНС	31.12.2021	1700	2 081 207	-	2 081 207

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах в отчетности за 2023 год

Наименование строки отчета о финансовых результатах	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие расходы	31.12.2022	2350	(2 798)	(23 644)	(26 442)
Прочие внереализационные расходы	31.12.2022	23506	(2 709)	(23 644)	(26 353)
Прибыль (убыток)до налогообложения	31.12.2022	2300	139 320	(23 644)	115 676
Чистая прибыль (убыток)	31.12.2022	2400	139 193	(23 644)	115 549
Совокупный финансовый результат периода	31.12.2022	2500	139 193	(23 644)	115 549

Изменения показателей Отчет об изменении капитала в отчетности за 2023 год

Наименование строки отчет об изменении капитала	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Увеличение капитала - всего	31.12.2022	3210	139 193	(23 644)	115 549
В том числе чистая прибыль	31.12.2022	3211	139 193	(23 644)	115 549
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	31.12.2022		2 075 649	(23 644)	2 052 005

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «СТРОЙСИНДИКАТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение в сокращении деятельности.

Деятельность Общества не зависит ни от международных рынков сбыта, ни от использования импортного оборудования и материалов, и до настоящего времени ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества отсутствуют. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.
Заказчики Общества полностью и своевременно исполняют свои обязательства по приемке и оплате выполненных работ, оказанных услуг.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

- Информация по сегментам отсутствует.

Дополнительные раскрытия приведены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год:

Приложение 1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
Приложение 2. Финансовые вложения
Приложение 3. Запасы
Приложение 4. Дебиторская и кредиторская задолженность
Приложение 5. Связанные стороны

Исполнительный директор Нешков Александр Николаевич

25 марта 2024 г.

Приложение 1

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Таблица 1

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	243 769	(96 937)	-	-	-	(6 175)	-	-	243 769	(103 112)
	за 2022 г.	243 769	(90 121)	-	-	-	(6 816)	-	-	243 769	(96 937)
в том числе: Земельные участки	за 2023 г.	60 422	-	-	-	-	-	-	-	60 422	-
	за 2022 г.	60 422	-	-	-	-	-	-	-	60 422	-
Офисное оборудование	за 2023 г.	727	(620)	-	-	-	(29)	-	-	727	(649)
	за 2022 г.	727	(592)	-	-	-	(28)	-	-	727	(620)
Транспортные средства	за 2023 г.	29 765	(24 807)	-	-	-	(1 062)	-	-	29 765	(25 869)
	за 2022 г.	29765	(23 103)	-	-	-	(1 704)	-	-	29 765	(24 807)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
	за 2022 г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	124	(124)
	за 2022 г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	124	(124)
Здания	за 2023 г.	152 522	(71 177)	-	-	-	(5 084)	-	-	152 522	(76 261)
	за 2022 г.	152 522	(61 009)	-	-	-	(5 084)	-	-	152 522	(71 177)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	26 386	(4 897)	-	-	-	(877)	-	-	26 386	(5 774)
	за 2022 г.	26 386	(4 020)	-	-	-	(877)	-	-	26 386	(4 897)
в том числе: Здания	за 2023 г.	26 386	(4 897)	-	-	-	(877)	-	-	26 386	(5 774)
	за 20212г.	26 386	(4 020)	-	-	-	(877)	-	-	26 386	(4 897)

Таблица 2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2023 г.	15 000	1 357	-	-	16 357
	за 2022 г.	-	15 000	-	-	15 000
в том числе: Реконструкция здания	за 2023 г.	15 000	17	-	-	15 017
	за 2022 г.	-	15 000	-	-	15 000
Предпроектные инженерно-геодезические изыскания	за 2023 г.	-	1 340	-	-	1 340
	за 2022 г.	-		-		-

Приложение 2

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Таблица 1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				Перевод из краткосрочных в долгосрочные	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	**2023 год**	**1 563 277**	-		**(250 000)**	-	-	-	-	**1 313 277**	-
	2022 год	**1 481 877**	-	**81 400**	-	-	-	-	-	**1 563 277**	-
в том числе: Займы выданные	2023 год	783 250	-	-	(250 000)	-	-	-	-	533 250	-
	2022 год	701 850		81 400	-	-	-	-	-	783 250	-
Паи, акции, доли участия в уставном капитале других организаций	2023 год	780 027	-	-	-	-	-	-	-	780 027	-
	2022 год	780 027	-	-	-	-	-	-	-	780 027	-
Краткосрочные - всего	**2023 год**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	2023год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 год	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Итого финансовых вложений	**2023 год**	**1 563 277**	-	-	**(250 000)**	-	-	-	-	**1 313 277**	-
	2022 год	**1 481 877**	-	**81 400**	-	-	-	-	-	**1 563 277**	-

Таблица 2

Паи, акции и доли участия в уставном капитале других организаций

Наименование организации	Паи / акции / доли	Оценка по рыночной стоимости / Оценка по первоначальной стоимости	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость	Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость	Доля участия	Первоначальная (рыночная) стоимость
ООО "АльянсИнвестСтрой"	Доля участия	по первоначальной стоимости	100,00%	370 400	100,00%	370 400	100,00%	370 400
ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	Доля участия	по первоначальной стоимости	99,98%	318 242	99,98%	318 242	99,98%	318 242
ООО "Братцевское"	доля участия	по первоначальной стоимости	99,98%	91 385	100,00%	91 385	100,00%	91 385
Итого без учета резерва	X	X	X	780 027	X	780 027	X	780 027
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	X	X	-	X	-	X	-
Итого с учетом резерва	X	X	X	**780 027**	X	**780 027**	X	**780 027**

Таблица 3

Займы выданные

Наименование заемщика	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 17.08.2020г.	180 000	180 000	180 000	До 31.12.2025	4,70%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 24.07.2020г.	341 250	500 000	430 600	До 31.12.2025	4,70%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 26.09.18г.	12 000	12 000	-	До 31.12.2025	5,00%	-
ООО "Сад-Гигант Ингушетия" заем от 22.08.17г.	-	91 250	91 250	До 31.12.2025	4,70%	-
Итого без учета резерва	**533 250**	783 250	**701 850**	X	X	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	X	X	X
Итого с учетом резерва	**533 250**	**783 250**	**701 850**	X	X	X
в том числе долгосрочные займы	533 250	783 250	701 850	X	X	-
краткосрочные займы	-	-	-	X	X	-

Приложение 3

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	за 2023 г.	56 411	-	12 236	(12 239)	-	-	X	56 408	-
	за 2022 г.	56 407	-	12 172	(12 168)	-	-	X	56 411	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	29	-	431	(434)	-	-	290	26	-
	за 2022 г.	25	-	509	(505)	-	-	433	29	-
Готовая продукция	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	56 382	-	-	-	-	-	-	56 382	-
	за 2022 г.	56 382	-	-	-	-	-	-	56 382	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	7 689	(7 689)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	7 695	(7 695)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	4 116	(4 116)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	3 968	(3 968)	-	-	-	-	-

Приложение 4

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица 1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	231 889	(229)	533 956	-	(1 017)	-	-	-	-	-	764 828	(23 480)
	за 2022 г.	183 022	(229)	88 236	-	(39 370)	-	-	-	-	-	231 889	(229)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	49	-	148	-	-	-	-	-	-	-	197	-
	за 2022 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Авансы выданные	за 2023 г.	31 824	-	28	-	(1 017)	-	-	-	-	-	30 835	-
	за 2022 г.	887	-	30 940	-	(3)	-	-	-	-	-	31 824	-
Прочая	за 2023 г.	200 016	(229)	533 780	-	-	-	-	-	-	-	733 796	(23 480)
	за 2022 г.	182 087	(229)	57 296	-	(39 367)	-	-	-	-	-	200 016	(229)

Таблица 2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на фин. результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	28 490	280 036	-	(16 858)	-	-	-	-	291 668
	за 2022 г.	3 976	24 525	2	(13)	-	-	-	-	28 490
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	1 189	31	-	(45)	-	-	-	-	1 175
	за 2022 г.	844	358	-	(13)	-	-	-	-	1 189
авансы полученные	за 2023 г.	5	5	-	(5)	-	-	-	-	5
	за 2022 г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	27 295	-	-	(16 807)	-	-	-	-	10 488
	за 2022 г.	3 132	24 161	2	-	-	-	-	-	27 295
задолженность перед акционерами по выплате доходов	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2023 г.	1	280 000	-	(1)	-	-	-	-	280 000
	за 2022 г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1

Приложение 5

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Таблица 1

Список связанных сторон Общества

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	Лицо, контролирующее Общество								
1	Хамчиева Разета Ибрагимовна	г. Москва	Владение более чем 50% доли УК Общества	75,00%	75,00%	75,00%	-	-	-
	Лицо, оказывающее существенное влияние на Общество								
2	Хамчиев Бекхан Богоудинович	г. Москва	Владение более чем 20% доли УК Общества	25,00%	25,00%	25,00%	-	-	-
	Дочерние хозяйственные общества								
3	ООО «Братцевское»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	99,98%	99,98%	99,98%
4	ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	386250, РИ, Сунженский р-он, станица Нестеровская, километр 589 (трасса Кавказ тер.), здание 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	99,98%	99,98%	99,98%
5	ООО «АЛЬЯНСИНВЕСТСТРОЙ»	103070, г. Москва, ул. Ильинка, д. 15 стр. 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	-	-	-	100,00%	100,00%	100,00%
	Основной управленческий персонал								
6	Хамчиев Бекхан Богоудинович	г. Москва	Генеральный директор, Член Совета директоров	25,00%	25,00%	25,00%	-	-	-
7	Хамчиев Асхаб Беланович	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
8	Маркова Галина Васильевна	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
9	Кувшинчиков Сергей Иванович	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
10	Бауэр Анна Сергеевна	г. Москва	Член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
	Организации, контролируемые Обществом								
11	ООО «Промцех 1»	141580, Московская обл., г.о. Химки, пос.Лунево, тер. Братцевское-Лунево стр. 1	Доля участия превышает 50% уставного капитала	-	-	-	99,98%	99,98%	99,98%

		этаж 2 пом.36							
	Организации, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние физическим лицом, контролирующим Общество								
12	ООО «Сервис-плюс»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
13	ООО «Сад-Гигант Инвест»	353565, Краснодарский кр., Славянский район, пос. Совхозный, ул. Школьная, д.		-	-	-	-	-	-
14	АО «Сад-Гигант»	353565, Краснодарский кр., Славянский район, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
15	ООО «Торговый Дом «Сад-Гигант»	141580, Московская обл., г.о. Химки, п. Лунёво, тер. Братцевское-Лунёво, стр.1		-	-	-	-	-	-
16	ООО «Сад-Гигант Агротехнологии»	353565, Краснодарский кр., Славянский район, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
17	ООО «Кичера»	353565, Краснодарский кр., Славянский район, пос. Совхозный, ул. Школьная, д. 615		-	-	-	-	-	-
18	ООО «ЮМАКС»	103070, г. Москва, ул. Ильинка, д. 13		-	-	-	-	-	-
19	ООО «Южные Земли»	353320, Краснодарский кр., Абинский район, г. Абинск, ул. Мира, д. 217, помещение 24		-	-	-	-	-	-
20	ООО «Альянс-Инвест»	119034, г. Москва, пер. Обыденский 1-й, д. 3		-	-	-	-	-	-
21	ООО «Альянс Проект»	119034, г. Москва, пер. Обыденский 1-й, д. 3		-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Операции со связанными сторонами

№	Наименование физического / юридического лица	Период	Дивиденды выплаченные	Заработная плата	Страховые взносы	Предоставление в аренду помещений (без учета НДС)	Приобретение товаров (работ, услуг) (без учета НДС)	Займы выданные	Проценты по займам к получению	Дивиденды полученные	Дебиторская (кредиторская) задолженность
1	Члены Совета директоров	за 2023 г.	-	897	205	-	-	-	-	-	(70 000)
		за 2022 г.	-	846	183	-	-	-	-	-	-
2	ООО "Братцевское"	за 2023 г.	-	-	-	-	(53)	-	-	137 000	31 001
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	147 481	27 000
3	ООО «Сад-Гигант Ингушетия»	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	29 438	-	678 895
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	81 400	30 527	-	149 523
4	ООО "АЛЬЯНСИНВЕСТСТРОЙ»	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ООО «Сервис-плюс»	за 2023 г.	-	-	-	246	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	369	-	-	-	-	-
6	ООО «Торговый Дом «Сад-Гигант»	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
7	ООО «ЮМАКС»	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	ООО «ЧОП «РАММАР 2000»	за 2023 г.	-	-	-	1 279	(3 658)	-	-	-	(786)
		за 2022 г.	-	-	-	1 279	(3 658)	-	-	-	(914)
9	ООО «Альянс-Инвест»	за 2023 г.	-	-	-	673	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	673	-	-	-	-	-
10	Хамчиева Разета Ибрагимовна	за 2023 г.	-	1 813	312						(209 605)
		за 2022 г.	-	1 809	304						
11	ООО «Альянс Проект»	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		**за 2023 г.**	**-**	**2 710**	**517**	**2 198**	**(3 711)**	**-**	**29 438**	**137 000**	**429 505**
		за 2022 г.	**-**	**2 655**	**487**	**2 321**	**(3 658)**	**81 400**	**30 527**	**147 481**	**175 609**