

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
Коробов Николай
Валентинович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

[illegible]

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.	-	314	-	(314)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Арендные основные средства	5241	за 2023г.	-	314	-	(314)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 _____
Коробов Николай
Валентинович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	668 950	-	136 850	(633 101)	-	-	-	172 699	-
	5311	за 2022г.	668 943	-	8	-	-	-	-	668 950	-
в том числе: вклады в уставной капитал	5302	за 2023г.	621 942	-	136 850	(586 093)	-	-	-	172 699	-
	5312	за 2022г.	621 935	-	8	-	-	-	-	621 942	-
займы выданные	5303	за 2023г.	47 008	-	-	(47 008)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	47 008	-	-	-	-	-	-	47 008	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	159 480	-	280 000	(380 780)	-	-	-	58 700	-
	5315	за 2022г.	-	-	189 480	(30 000)	-	-	-	159 480	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	159 480	-	280 000	(380 780)	-	-	-	58 700	-
	5316	за 2022г.	-	-	189 480	(30 000)	-	-	-	159 480	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	828 430	-	416 850	(1 013 881)	-	-	-	231 399	-
	5310	за 2022г.	668 943	-	189 488	(30 000)	-	-	-	828 430	-

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	7	7	7
в том числе:				
залог доли в УК ООО "Сфера"	5321	7	7	7
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Коробов Николай
Валентинович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

01. пассив и движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	369 080	-	-	-	-	-	-	-	-	369 080	-
	5521	за 2022г.	528 461	-	-	-	(206 938)	-	-	(321 523)	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	369 080	-	-	-	-	-	-	-	-	369 080	-
	5524	за 2022г.	528 461	-	-	-	(206 938)	-	-	(321 523)	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	333 098	-	5 706	-	(11 542)	-	-	-	-	-	-	327 262	-
	5530	за 2022г.	257	-	11 575	-	(256)	-	-	321 523	-	-	-	333 098	-
	в том числе:														
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	333 098	-	5 706	-	(11 542)	-	-	-	-	-	-	327 262	-
	5533	за 2022г.	256	-	11 575	-	(256)	-	-	321 523	-	-	-	333 098	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	333 098	-	374 786	-	(11 542)	-	-	X	-	-	-	696 342	-
	5520	за 2022г.	528 718	-	11 575	-	(207 194)	-	-	X	-	-	-	333 098	-

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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	234 000	-	-	-	-	(84 000)	-
	5571	за 2022г.	696 405	-	-	-	-	(341 405)	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	234 000	-	-	(150 000)	-	(94 000)	-
	5573	за 2022г.	696 405	-	-	(120 000)	-	(341 405)	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	342 801	539	-	(135 802)	-	84 000	-
	5580	за 2022г.	2 857	1 334	-	(2 795)	-	341 405	-
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	5581	за 2022г.	110	-	-	(83)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 369	3	-	(1 369)	-	-	-
	5583	за 2022г.	38	1 334	-	(3)	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	341 405	500	-	(134 405)	-	84 000	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	341 405	-
прочая	5566	за 2023г.	-	36	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	2 709	-	-	(2 709)	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	576 801	539	-	(285 802)	-	X	-
	5570	за 2022г.	696 262	1 334	-	(122 795)	-	X	-

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 _____
Коробов Николай
Валентинович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	130	82
Расходы на оплату труда	5620	145	135
Отчисления на социальные нужды	5630	44	39
Амортизация	5640	18	83
Прочие затраты	5650	5	-
Итого по элементам	5660	342	339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	342	339

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



Руководитель _____
Коробов Николай
Валентинович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Коробов Николай
Валентинович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	939 596	1 098 546	1 194 806
залог доли в уставном капитале	5811	7	7	7
поручительства	5812	939 589	1 098 539	1 194 799



Коробов Николай
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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





Коробов Николай
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СтройАльянс"

Российская Федерация, 208096, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова,
д. 6, лит. А, пом. 13.

Раздел 9. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СтройАльянс» за 2023 год

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СтройАльянс».

1.2. Юридический адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова д.6,лит.А пом. 13

1.3. Фактический (почтовый) адрес:198096 , г. Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова д.6,лит.А пом. 13

1.4. Дата государственной регистрации: 17 апреля 2015 г., основной государственный регистрационный N 1157847139163.

1.5. Уставный капитал общества составляет 103 000,00 (Сто три тысячи) рублей 00 копеек РФ. Уставный капитал по состоянию на 31.12.23 года оплачен полностью.

Учредитель – гр. РФ Франус Татьяна Дмитриевна, доля участия 100%.

1.6. Связанные стороны на 31.12.23 г.:

Связанная сторона	Учредитель/учредители связанной стороны (другое)
ООО «Максима» ИНН 7805469623	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО "МАВИС-БЕТОН" ИНН 7805773609	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «Специализированный застройщик «НоваГрад» ИНН 7805780405	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО «Невский-54» ИНН 7805765164	ООО «СтройАльянс» ИНН 7805312580, гр.РФ: Коробов Н.В., Франус Д.В., Франус С.В.
ООО «РИМП» ИНН 7839506062	ООО «Невский-54» ИНН 7805765164
ООО "МАВИС-МОНТАЖ" ИНН 7805770372	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «МАВИС-Монолит» ИНН 7805446048	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «Специализированный застройщик «МАВИС-СТРОЙ» ИНН 7807311180	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «СтройАрсенал» ИНН 7805651512	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «МАВИС» ИНН 7805460162	ООО «УНР» ИНН 7805651230, ООО «ТЕПЛОЭНЕРГО» ИНН7805308993
ООО «Альянс» ИНН 7805650967	ООО «СтройАльянс» ИНН 7805312580, гр.РФ: Коробов Н.В., Франус Д.В., Франус С.В.
ООО «ТЕПЛОЭНЕРГО» ИНН 7805308993	ООО «УНР» ИНН 7805651230

ООО «Сфера» ИНН 7805697250	ООО «СтройАльянс» ИНН 7805312580, гр.РФ: Коробов Н.В., Франус Д.В., Франус С.В.
ООО «УНР» ИНН 7805651230	ООО «СтройАльянс» ИНН 7805312580, гр.РФ: Коробов Н.В., Франус Д.В., Казакова В.А., Франус С.В.
ООО «СтройСтандарт» ИНН 7805707571	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «Стройтек» ИНН 4703136066	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО «ВОТОНЯ» ИНН 7805662916	ООО УК «ВОТОНЯ» ИНН 7805807671
ООО УК «ВОТОНЯ» ИНН 7805807671	ООО «СтройАльянс» ИНН 7805312580, гр.РФ: Коробов Н.В., Франус Д.В., Франус С.В.
ООО «Специализированный застройщик «ГрафСтрой» ИНН 7805750249	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО «Специализированный застройщик «ПетергофСтрой» ИНН 7805689812	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО «НЕВА-РЕМСЕРВИС» ИНН 7814559785	ООО «УНР» ИНН 7805651230 – 80%
ООО «Специализированный застройщик «ЛигаСтрой» ИНН 7805779047	ООО «МАВИС» ИНН 7805460162
ООО «Соцстрой» ИНН 7805788387	ООО «УНР» ИНН 7805651230
ООО «МАВИС-ГРАД» ИНН 7805777138	ООО «УНР» ИНН 7805651230
Коробов Николай Валентинович	Генеральный директор
ООО «ЕЛЕНА СР» ИНН 7735070590	Коробов Николай Валентинович

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности - 5% от соответствующего показателя баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется лично руководителем (в случае приема на работу штатного главного бухгалтера – силами главного бухгалтера организации, в случае заключения договора оказания услуг – силами сторонних организаций).

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).
- 2.1.7. Долгосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений.
- 2.1.8. Краткосрочные депозиты учитываются в составе денежных средств и их эквивалентов.
- 2.1.9. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Организация в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.
- Резерв под обесценение создается только если есть признаки обесценения. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.
- 2.1.10. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Для целей применения ФСБУ 25/2018 на 2023 год установлена ставка дисконтирования 8% годовых.
- 2.1.11. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС в соответствии со ст.167 НК РФ
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.
- 2.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Раскрытие информации о существенных показателях отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс.

3.1.1. Финансовые вложения.

Размер долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.23 - 172 699 тыс. руб. в т.ч.:

- Доля участия в ООО «Управление недвижимыми ресурсами» - 65% (65 тыс. руб.)
- Доля участия в ООО «Альянс» - 56,5% (57 020 тыс. руб.)
- Доля участия в ООО «Сфера» - 68 % (6,8 тыс. руб.)
- Доля участия в ООО «УК ВОТОНЯ» - 68 % (115 600 тыс. руб.)
- Доля участия в ООО «НЕВСКИЙ-54»-75% (7,5 тыс. руб.)

17 июля 2023 года ООО «СтройАльянс» совместно с физическими лицами создало ООО «УК ВОТОНЯ» ИНН 7805807671. Размер УК составил 170 000 тыс.руб., доля ООО «СтройАльянс» при учреждении - 136850 тыс. руб. (80,5%), в октябре 2023г. 12,5% в уставном капитале ООО «УК «Вотоня» проданы Коробову Н.В. (номинальная стоимость проданной доли – 21 250 тыс. руб.).

24 октября 2023 года ООО «СтройАльянс» продало свою долю владения ООО «ВОТОНЯ» ИНН 7805662916 за 115 600 тыс. рублей. Убыток от продажи составил 449 243 тыс.руб. Т.к. на момент продажи ООО «СТРОЙАЛЬЯНС» владело долей более 5 лет, доходы и расходы от продажи не участвуют в определении базы по налогу на прибыль.

3.1.2. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 696 351 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные беспроцентные займы – 369 080 тыс.руб., краткосрочные беспроцентные займы - 322 023 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

3.1.3. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Тыс. руб.

Арендные обязательства	На 01.01.2023		Изменения за период		на 31.12.2023	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Аренда офиса Турухтанные острова	-	-	315	-26	315	-26

Договор аренды № 17/04/15-А от 17.04.2015 (арендодатель ООО «Мавис») расторгнут 30.12.2022г., арендные обязательства на отчетную дату погашены.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе прочих обязательств отражены права пользования активами (арендованное имущество). Обязательства, предполагаемые к погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе прочих долгосрочных обязательств:

Тыс. руб.

Объект	Прочие обязательства		
	Общая задолженность	Краткосрочная	Долгосрочная
Аренда (дог. ВА11-222/КДА от 01.10.2023)	290	69	221

3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Основным видом деятельности организации является деятельность по управлению финансово-промышленными группами. Выручка за 2023 г. от продажи долей дочерних организаций составила 136 850 тыс. руб.

Себестоимость проданных долей составила 586 093 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях – 471 206 тыс. руб.:

- решение о выплате дивидендов ООО «Альянс» от 30.03.23 – 38 306 тыс. руб.
- решение о выплате дивидендов ООО «УНР ООО» от 15.03.23 – 216 450 тыс. руб.
- решение о выплате дивидендов ООО «УНР ООО» от 12.07.23 – 86 450 тыс. руб.
- решение о выплате дивидендов ООО «УНР ООО» от 01.11.23 – 130 000 тыс. руб.

Прочие доходы составили :

- 7 298 тыс. рублей (проценты по депозитным вкладам).
- 20 853 тыс. рублей (Проценты по выданным займам).
- 4 405 тыс. рублей (прощение по договору займа от Учредителя)
- 50 000 тыс. рублей (прощение от дочерней компании)

Прибыль до налогообложения за 2023 год равна 53 852 тыс. рублей.

3.3. Отчет об изменениях капитала

За 2023 год произошло увеличение капитала по результатам финансово-хозяйственной деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.23г. составила - 788 889 тыс. рублей .

ООО "СтройАльянс" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Сведения о чистых активах и уставном капитале Общества.

Информация о чистых активах Общества и его Уставном капитале за последние три года представлена ниже в таблице:

Показатель	Значение показателя					
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	788 889	854 536	454 221	72,99%	59,70%	39,40%
2. Уставный капитал	103	103	103	0,01%	0,01%	0,01%
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	788 786	854 433	454 118	72,98%	59,69%	39,39%

3.4. Отчет о движении денежных средств

Платежи по текущим операциям в размере 8 477 тыс. руб. состоят из перечислений в связи с оплатой труда, поставщикам работ и услуг, платежей в бюджет и прочих.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отражены поступления в виде процентов от размещения краткосрочных депозитов в банках – 35 441 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности отражены операции по выдаче беспроцентных займов связанным сторонам – 649 580 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счетах в банках на 31.12.23г. составил 152 681 тыс. руб., в т.ч. остаток на депозитном счете – 152000 тыс. руб.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

Платежи в валюте в течение 2023 года не производились.

4. Сведения о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах и расчет налога на прибыль.

За 2023г. Общество получило прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 53 852 тыс. руб.

В таблице представлен расчет налога на прибыль за 2023г.

Расчет по налогу на прибыль за 2023г.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Условный доход/ <u>расход</u> по налогу на прибыль	10 770
Постоянный налоговый актив (641 211 т.р x 20%)	(128 242)
Постоянное налоговое обязательство (614 857 тыс.руб. x 20%)	122 971
Прочие	1

Итого: Текущий налог на прибыль	5 500
---------------------------------	-------

Сумма постоянного налогового актива складывается из суммы постоянных вычитаемых и облагаемых разниц.

5. Операции со связанными сторонами.

5.1. Выданы займы связанным сторонам :

тыс. руб.

Заемщик // договор	Выдано / погашено в течении 2023 года Проценты начислено / получено	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.23г.	Примечание
МАВИС Соглашение об УПиО от 01.06.2022, № 16/05/2022/СА от 16.05.2022	0 / 159 480 7 678 / 16 519	-	Процентный (ставка 9,5%) , краткосрочный (до 31.12.2023)
МАВИС 12/04/2023/СА от 12.04.2023 8,5%	30 000 / - 1 837 / 1 195	30 000 643	Процентный ставка (8,5 %), краткосрочный (до 11.03.24)
МАВИС 16/03/2023/СА от 16.03.2023 8,5%	250 000 / 221 300 10 744 / 7 918	28 700 2 826	Процентный ставка (8,5 %), краткосрочный (до 15.02.24)
ООО НЕВСКИЙ-54 18/08/2023/СА от 18.08.2023	369 080 / -	369 080	Беспроцентный, срок погашения август 2028 (в составе дебиторской задолженности)
ВОТОНЯ ООО // № 03-03/17 от 04.07.2018 (0%)	-/-	321 523	Беспроцентный, срок погашения 02.06.24 (в составе дебиторской задолженности)
УНР ООО // Д. 04-12/18 от 04.12.20	- / 47 008 594 / 3 285	-	Процентный (ставка 9,5%), срок погашения 04.12.2024 (краткосрочный)
ВОТОНЯ УК ООО Договор займа № 15/08/23-2 от 15.08.2023 (0%)	500 / -	500	Беспроцентный, срок погашения 15.07.24 (в составе дебиторской задолженности)
ИТОГО		749 803	

5.2. Получены займы от связанных сторон:

тыс. руб.

Заемщик // договор	Получено / погашено в течении 2023 года	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.23г.	Примечание
УНР ООО // Договор займа № 15-08/23-1 от 15.08.2023	500 / -	500	Заем беспроцентный, срок погашения – 15.07.24
Франус Т.Д. //договор займа № 03/12/2018 от 03.12.2018 (0%)	- / -	207 000	Заем беспроцентный, срок погашения – 03.12.23
Франус Т.Д. // договор займа № 2-СА от 24.11.2017(0%)	- / -	84 000	Заем беспроцентный, срок погашения – 23.11.24
Франус Т.Д. // договор займа № 3-СА от 25.06.2020(0%)	- / 134 405	-	Заем беспроцентный, срок погашения – 24.06.23
Франус Т.Д. // договор займа №1-СА от 09.10.2017(0%)	-/ 150 000.	-	Заем беспроцентный, срок погашения – 08.10.25
ИТОГО		291 500	

Долгосрочная задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.23г. отсутствует, сумма краткосрочной задолженности– 291 500 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.23г. составляет –39 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

5.3. Прочие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	договор	вид работ / услуг	Обороты, тыс. руб.	Сальдо Дт на 31.12.23, тыс. руб.	Сальдо Кт на 31.12.23, тыс. руб.
Коробов Н.В.	78 А Б 4292678 от 17.10.2023	Операции по купле-продаже долей в дочерних Обществах	21 250	-	-
ООО «МАВИС»	ВА11-222/КДА от 01.10.2023	Аренда помещения	36	-	36
	228-222/КДА от 01.01.2023	Аренда помещения	48		
	д.17/04/15-А от 17.04.2015	Аренда помещения	28	-	
Вотоня ООО	соглашение об уступке прав требования от 23.10.2023	Уступка прав требования	50 000	-	-
УНР ООО	соглашение об уступке прав требования от 23.10.2023	Уступка прав требования	50 000	-	-
УК ВОТОНЯ ООО	Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества 78 А В 4292679 от 17.10.2023	Операции по купле-продаже долей в дочерних Обществах	115 600		

В течение 2023 года не производились операции со следующими связанными сторонами: ООО «МАВИС-Монолит» ИНН 7805446048 ; ООО «Специализированный застройщик «МАВИС-СТРОЙ» ИНН 7807311180 ; ООО «МАВИС-БЕТОН» ИНН 7805773609; ООО «МАВИС-МОНТАЖ» ИНН 7805770372; ООО «МАВИС-ГРАД» ИНН 7805777138; ООО «ТЕПЛОЭНЕРГО» ИНН 7805308993; ООО "СтройАрсенал" ИНН 7805651512; ООО "Максима" ИНН 7805469623; ООО "Стройтек" ИНН 4703136066; ООО «СФЕРА» ИНН 7805697250; ООО «Специализированный застройщик «ГрафСтрой» - ИНН 7805750249; ООО «Специализированный застройщик «НОВАГРАД» - ИНН 7805780405; ООО «Специализированный застройщик «ЛигаСтрой» - ИНН 7805779047; ООО «СтройСтандарт» - ИНН 7805707571; ООО «Нева-ремсервис» - ИНН 7814559785, ООО «ПЕТЕРГОФСТРОЙ» ИНН 7805689812, ООО «ЕЛЕНА СР» ИНН 7735070590.

6. Обеспечение обязательств

В течении 2023 года ООО «СтройАльянс» являлось поручителем по обязательствам дочерних обществ перед кредитными организациями:

Наименование Кредитора	Наименование должника (за которого предоставлено поручительство)	Вид обязательства, по которому предоставлено поручительство	Дата заключения договора	Дата окончания срока действия договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Текущая задолженность по основному долгу, тыс. руб.	Неиспользованный лимит, тыс. руб.
ОПЕРУ 4 Банка ВТБ (ПАО)	ООО "Сфера"	Кредитный договор	22.05.2017	27.04.2024	950 000	477 289	0
ПАО СБЕРБАНК	ООО "Альянс"	Кредитный договор	26.02.2020	25.02.2030	600 000	462 300	0
ИТОГО Поручительства	Х	Х	Х	Х	1 550 000	939 589	0

В качестве обеспечения обязательств третьих лиц оформлен залог доли в уставном капитале дочернего общества:

Кредитор, в пользу которого предоставлен залог	Предмет залога	Должник, в обеспечение обязательства которого получено/выдано обеспечение	Вид обязательства, по которому получено/выдано обеспечение	Дата заключения договора	Дата окончания срока действия договора	Залоговая стоимость, тыс. руб.
Банк ВТБ (ПАО)	Доля в УК в размере 68%	ООО "Сфера"	Кредитный договор	27.04.2017	27.04.2024	7
ИТОГО предоставленные залогом	Х	Х	Х	Х	Х	7

6. Социальные показатели

- 6.1. Среднесписочная численность – 1 чел.
6.2. Затраты на оплату труда составили - 145 тыс. рублей, в т.ч. выплаты основному управленческому персоналу - 145 тыс. руб.
6.3. База для исчисления страховых взносов – 145 тыс. руб.
6.4. Сумма начисленных страховых взносов составила 44 тыс. руб., НДФЛ – 19 тыс. руб.
Долгосрочных сумм, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не имеется.

7. Информация о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности.

Общество считает незначительным возможность влияния финансовых, правовых и т.п. рисков на хозяйственную деятельность.

Общество считает незначительным влияние валютного риска на хозяйственную деятельность, поскольку осуществляет операции исключительно в валюте РФ.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество располагает достаточными источниками финансирования, имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. Информация об экологической деятельности

Общество в своей деятельности не оказывает существенного негативного влияния на состояние окружающей среды.

9. События после отчетной даты. Условные обязательства (активы).

В январе 2024 года выплачены дивиденды единственному участнику в размере 260000 тыс. руб.

В январе 2024 года получены дивиденды от дочернего общества в размере 303 550 тыс. руб.

За период после отчетной даты существенных изменений финансового положения и событий не произошло.

Условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать, на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствуют.

10. Прочие сведения.

Геополитическая напряженность, а также пакеты санкций, принятые в отношении Российской Федерации, в течение 2022-2023 годов не оказали существенного влияния на деятельность Общества: текущая деятельность осуществлялась в плановом режиме, ухудшения финансовых показателей по итогам 2023 года не произошло.

Общество полагает, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на

правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности

В течение 2023 г. и на дату предоставления отчетности никаких крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений (за исключением указанных в данных пояснениях), Организацией не осуществлялось.

Решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

Генеральный директор ООО «СтройАльянс»

Коробов Н.В.

29/03/2024

