



ГРУППА КОМПАНИЙ К1

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ИФР-ЕКБ»  
(ООО « ИФР-ЕКБ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2023 год**

г. Москва

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ:**

### **СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

---

ООО «ИФР-ЕКБ» (далее – Общество) создано 17.04.2018 года, ОГРН 1187746413447, ИНН 7727343846.

Основной целью деятельности ООО «ИФР-ЕКБ» (далее - Общество) является реализация инвестиционного проекта по созданию комплекса объектов образования и иных объектов социально-культурного назначения (кампус), предназначенного для осуществления деятельности, предусмотренной Концессионным соглашением заключенным 15.06.2023г. между Обществом и Субъектом Российской Федерации - Сахалинской областью в лице Агентства по ГЧП в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28 июля 2021 г. N 1268 "О реализации проекта по созданию инновационной образовательной среды (кампусов) с применением механизмов государственно-частного партнерства и концессионных соглашений в рамках федерального проекта "Развитие инфраструктуры для научных исследований и подготовки кадров" национального проекта "Наука и университеты".

Объект концессионного соглашения состоит из следующих элементов:

- «Научно-образовательный центр» в городе Южно-Сахалинске
- «Студенческий городок вместимостью 1500 мест» в городе Южно-Сахалинске

Основным видом деятельности Общества, является Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика. (ОКВЭД 71.12.2).

Территориальные обособленные подразделения в Обществе в течение отчетного периода не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2022 г. отсутствуют.

Юридический адрес общества:

С 17.04.2018г-17.10.2023г 117418, г. Москва, ул. Черемушкинская, д.63, помещ. VIII ЭТАЖ 2 комн 20;

С 18.10.2023г - 109147, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Таганская, дом 17-23.

Сведения об учете в налоговом органе:

С 17.04.2018г-17.10.2023г Инспекция Федеральной налоговой службы №27 по г. Москве;

С 18.10.2023г- Инспекция Федеральной налоговой службы №9 по г. Москве.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Состав участников Общества на конец отчетного периода 31.12.2023 г.:

- Общество с ограниченной ответственностью «К1 Концессии» ОГРН 1187746767647, ИНН 7703464457, зарегистрированное по адресу: 109147, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Таганская, дом 17-23 с долей владения в уставном капитале 50,00%;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктура ГЧП» ОГРН 1167746753448, ИНН 7727297533, зарегистрированное по адресу: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63, пом. VIII, этаж 2 ком. 169, с долей владения в уставном капитале 50,00%.

### **Информация о численности персонала**

---

Списочная численность персонала Общества на 31.12.2023 г. составила 3 человека, на 31.12.2022 г. 1 человек.

## 1.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны:

Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество и способные оказывать влияние на деятельность Общества:

1. Основной управленческий персонал Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества –

С 23.05.2022г. – 10.08.2023г. Генеральный директор Терский Антон Александрович;

С 11.08.2023 г. - Генеральный директор Овчинников Павел Андреевич (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ИФР-ЕКБ» от 01.08.2023г.)

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

2. Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2023 г.:

- Общество с ограниченной ответственностью «К1 Концессии» ОГРН 1187746767647, ИНН 7703464457 с долей владения в уставном капитале 50,00%.

Мажоритарным участником ООО «К1 Концессии» с долей владения 60,00% является ООО «К 1», 100% уставного капитала которого принадлежит Колосову Дмитрию Сергеевичу (ИНН 644920789674);

Владельцем 40% доли ООО «К1 Концессии» является Овчинников Павел Андреевич (ИНН 780623289479).

Аффилированные лица ООО «ИФР-ЕКБ» через ООО «К1 Концессии» ОГРН 1187746767647, ИНН 7703464457 на 31.12.2023 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование/ОГРН/ИНН	Основание контроля/доля владения %
1.	Овчинников Павел Андреевич, ИНН 780623289479	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля владения - 40.00%). Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
2.	ООО «К 1», ОГРН 1187746605970, ИНН 9723051405	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля владения - 60.00%).
3.	ООО «Проекты развития 2», ОГРН 1215400009109, ИНН 5404200621	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)

№ п/п	Наименование/ОГРН/ИНН	Основание контроля/доля владения %
4.	ООО «Проекты развития 3», ОГРН 1213900010356, ИНН 3917055327	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
5.	ООО «Проекты развития 4», ОГРН 1213900010367, ИНН 3917055334	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
6.	ООО «Проекты развития 5», ОГРН 1213900010389, ИНН 3917055359	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
7.	ООО «Проекты развития 6», ОГРН 1213900010378, ИНН 3917055341	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
8.	ООО «Проекты развития 7», ОГРН 1212300051039, ИНН 2310226146	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
9.	ООО «Проекты развития 8», ОГРН 1212300050951, ИНН 2310226121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 60%)
10.	ООО «Проекты развития 9», ОГРН 1212300050962, ИНН 2310226139	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
11.	ООО «Проекты развития 10», ОГРН 1212300051040, ИНН 2310226153	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 60%)
12.	ООО «Проекты развития 11», ОГРН 1216400012278, ИНН 6449100957	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100 %)
13.	ООО «Проекты развития 12», ОГРН 1216400012300, ИНН 6449100989	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 90 %)
14.	ООО «Проекты развития 13», ОГРН 1216400012290, ИНН 6449100971	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
15.	ООО «КИТ-Сахалин», ОГРН 1216400012256, ИНН 6449100932	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
16.	ООО «Проекты развития 15», ОГРН 1216400012289, ИНН 6449100964	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
17.	ООО «Инфраструктурные Сервисные Решения», ОГРН 1216400012267, ИНН 6449100940	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
18.	ООО «Проекты развития 19», ОГРН 1217800152130, ИНН 7810929731	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
19.	ООО «ФракДжет-Строй», ОГРН 1156451020835, ИНН 7728312689	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
20.	ООО «К1 Инжиниринг», ОГРН 1216400015446, ИНН 6449101541	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
21.	ООО «СаратовСтройСервисРемонт», ОГРН 1146453003950, ИНН 6453136402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)

№ п/п	Наименование/ОГРН/ИНН	Основание контроля/доля владения %
22.	ООО «Карбонэнерго», ОГРН 1227700074513, ИНН 9703072693	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
23.	ООО «УТТИСТ», ОГРН 1216400001047, ИНН 6449099370	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
24.	ООО «НефтеГазСервис», ОГРН 1127746272246, ИНН 7725753572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
25.	ООО «Индрайв», ОГРН 1207700218384, ИНН 9731066109.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
26.	ООО «Спецмонтажинформ», ОГРН 1226400001728, ИНН 6450114200	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
27.	ООО «НефтеГазСтандарт», ОГРН 1166451073161, ИНН: 6449084230	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
28.	ООО «К1 МЕДИЦИНА», ОГРН 1227700588213, ИНН 9703108861	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
29.	ООО «К1. МЕДКОМ», ОГРН 1237700346949, ИНН 9703145084	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
30.	ООО «Инвестстрой», ОГРН 1237700351217, ИНН 9703145310	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50 %)
31.	ООО «Инфра+», ОГРН 1217800057298, ИНН 7842190891	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50 %)
32.	Колосов Дмитрий Сергеевич, ИНН 644920789674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
33.	Гаврилов Данила Юрьевич, ИНН 645390867654	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
34.	Драченко Станислав Витальевич, ИНН 644914604759	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
35.	Рыжков Николай Васильевич, ИНН 644903619087	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
36.	Никитин Андрей Станиславович, ИНН 500507694670	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
37.	Данилов Павел Юрьевич, ИНН 645404405099	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
38.	Бисеров Антон Дмитриевич, ИНН 645100351652	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
39.	Луценко Виктор Александрович, ИНН 644906044849	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)

№ п/п	Наименование/ОГРН/ИНН	Основание контроля/доля владения %
40.	Ситников Роман Юрьевич, ИНН 644918379409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
41.	Зубов Максим Сергеевич, ИНН 343506140675	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
42.	Либерман Ирина Владимировна, ИНН 323303362662	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
43.	Леконцев Алексей Сергеевич, ИНН 591114819188	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
44.	Еникеев Равиль Исмаилович, ИНН 631211457273	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
45.	Казинцев Сергей Владимирович, ИНН 772470127500	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
46.	ООО «ОКСИС», ОГРН 1216400000904, ИНН 6449099356	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
47.	ООО «СТАК», ОГРН 1186313005933, ИНН 6321442883	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
48.	ООО «ФД-ТУЛЗ», ОГРН 1207100008510, ИНН 7148000069	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
49.	ООО «ТЕХНОСЕЙФ», ОГРН 1217700640640, ИНН 9703065791	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
50.	ООО «ФракДжет-Волга», ОГРН 1076432002680, ИНН 6432005462	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
51.	ООО "ФРАКДЖЕТ-ИНЖИНИРИНГ" ОГРН 1226400009923, ИНН 6449103482	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
52.	ООО «ЭСТМ», ОГРН 1167154077254, ИНН 7117029558	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
53.	ООО «ШВЕЙНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ТЕХНОСЭЙФ КИНЕШМА», ОГРН 1223700000710, ИНН 3703025406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
54.	ООО «Новая инициатива» ОГРН 1207700492471, ИНН 9724032807	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
55.	ООО «К1 РАЗВИТИЕ», ОГРН 1227700342825, ИНН 9703092548	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
56.	ООО «Рт-Национальная Инфраструктура» ОГРН:1227700474363, ИНН: 9703101190	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)

№ п/п	Наименование/ОГРН/ИНН	Основание контроля/доля владения %
57.	ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ФРАКДЖЕТ-ВОЛГА», ОГРН 1116449004913, ИНН 6449061970	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)
58.	Мелещенко Юлия Анатольевна, ИНН 645408547577	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%)

Аффилированные лица ООО «ИФР-ЕКБ» через ООО «ИГЧП» ОГРН 1167746753448, ИНН 7727297533 на 31.12.2023 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№	Наименование	Доля ИГЧП
1	ООО "ИФР-ДКБСО"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
2	ООО "ИФР-СО"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
3	ООО "ИФР-Обход Курска"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
4	ООО "ШМСД"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
5	ООО "Ольгинская магистраль"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
6	ООО "РАМ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
7	ООО "СПК-Вознесенский тракт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
8	ООО "СПК-Обход Дербышек"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
9	ООО "ИФР-2"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 100%)
10	ООО "Лахтинская магистраль"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 75%)
11	ООО "Восточный экспресс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 75%)
12	ООО "М.Е.Т.К."	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 20%)
13	ООО "ИнфраГЧП-А"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)

14	ООО "Полярная магистраль"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
15	ООО "ИФР-Камчатка"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
16	ООО "ИФР-ЭКСПО"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
17	ООО "ИФР-Харп"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
18	ООО "ИФР - Омь"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
19	АО "КК "БТС-Мост"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
20	ООО "ИФР СОП"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
21	ООО "ИФР-Обход Балахны"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
22	ООО "ИФР -Восточный полигон-1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
23	ООО "ИФР -Восточный полигон-2"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
24	ООО "ИФР -Восточный полигон-3"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
25	ООО "ИФР -Восточный полигон-4"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
26	ООО "ИФР - ВОСТОЧНЫЙ ОБХОД НИЖНЕГО НОВГОРОДА"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
27	ООО "ИФР - СЕВЕРНЫЙ ОБХОД НИЖНЕГО НОВГОРОДА"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
28	ООО "Новая инициатива"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
29	ООО "ВКАД"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 49%)
30	ООО "ЮТН"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 25%)
31	ООО "ИФР-1"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 24,5%)



32	ООО "ПИК-А"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 19%)
33	ООО "Балтнедвижсервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 10%)
34	ООО "ПР 12"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 10%)
35	ООО "УК Петровский"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 10%)
36	ООО "МГР"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 9%)
37	ООО "Томский студенческий кампус"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 9%)
38	ООО "КИП"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 9%)
39	ООО "Академия Баскетбола"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 9%)
40	ООО "ГПБ-ИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 35%)
41	ООО "ИФР-ОИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
42	ООО "Инвестстрой"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 50%)
43	ООО "ИРС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 25%)
44	ООО "Национальная инфраструктура"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 25%)
45	ООО "РАД"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 13%)

## 2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами учет.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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.

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" существенной считать ошибку, которая приводит к искажению статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах более чем на 10%.

К способам ведения бухгалтерского учета, принятым при формировании учетной политики Общества и подлежащим раскрытию в бухгалтерской отчетности, относятся (п. 18 ПБУ 1/2008):

- Методы амортизации основных средств: Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – 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.
- Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 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.
- Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.
- Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.
- Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:
  - Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

- Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
- Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.
- Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

- Ведение учета договоров аренды (субаренды) предусмотрен с учетом норм Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
- Организация не переоценивает право пользования активами.
- Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных ФСБУ 25/2018.
- Способы оценки материально-производственных запасов (МПЗ): МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- 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.
- Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения на 31.12.2023г. отсутствуют
- Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату (в том числе на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

- В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2023 не создавался.
- Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.
- Признание доходов, расходов, финансового результата и учет расчетов по концессионным соглашениям:
- Выручка от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения признается:
  - финансовым активом в той степени, в которой концессионер имеет предусмотренное договором безусловное право на получение от концедента или по его указанию денежных средств или другого финансового актива за услуги по строительству;
  - нематериальным активом в той степени, в которой концессионер получает право (лицензию) на взимание платы с пользователей общественных услуг.

- В выручку от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения включается доход в размере начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору).
- Если в соответствии с условиями концессионного соглашения услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения оплачиваются частично финансовым активом и частично нематериальным активом в той степени, в которой концессионер получает право (лицензию) на взимание платы с пользователей общественных услуг, то каждый компонент получаемого возмещения признается отдельно.
- Выручка от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения определяется методом ресурсов на основе потребленных для этого ресурсов относительно совокупных ожидаемых затрат ресурсов, которые будут потреблены для выполнения обязательств по концессионному соглашению.
- В случае, когда нет возможности обоснованно оценить результат оказания услуг по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения, но при этом ожидается возмещение затрат, понесенных в связи с исполнением соглашения, выручка по договору признается в сумме понесенных расходов, возможных к возмещению.
- При устранении неопределенности выручка признается методом ресурсов.
- Для отражения признанной выручки используется счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», к которому открываются соответствующие субсчета.
  - прямые затраты по основной деятельности (связанные с созданием объекта производства (строительства), организацией и управлением производством (строительством)) подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства.
  - порядок признания управленческих расходов: с учетом норм концессионного соглашения общехозяйственные расходы (расходы на содержание управления по реализации объектов) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08.
  - проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, признаются в составе прочих расходов.
- Способ списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.
- Перечень расходов будущих периодов:
  - расходы по лицензированию, сертификации;
  - расходы на приобретение и использование программного обеспечения.
  - иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.
- Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» применяется в части признания оценочного обязательства по отпускам сотрудников
- Резерв (оценочное обязательство) по предстоящим расходам на оплату отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск создается.  
 Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время по состоянию на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:  
 Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода.  
 По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются.
- Организация применяет ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» с 2023г.  
 ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

### 3. ПОКАЗАТЕЛИ ФОРМЫ «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС» на 31.12.2023 г.

#### **3.1 Основные средства (строка 1150)**

Наличие и движение основных средств в 2023 году отсутствует.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 года отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2023 году не происходило.

Иное использование основных средств.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.21
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	27 077	-	-

### 3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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.	14	-	3 463 357	-	(14)	-	-	-	-	-	3 463 357	-
	5530	за 2022г.	30	-	5	-	(19)	-	-	-	-	-	16	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	312 203	-	-	-	-	-	-	-	312 203	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	14	-	2 768 919	-	(14)	-	-	-	-	-	2 768 919	-
	5532	за 2022г.	30	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	14	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	382 235	-	-	-	-	-	-	-	382 235	-
	5533	за 2022г.	-	-	5	-	(3)	-	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	14	-	3 463 357	-	(14)	-	-	X	-	-	3 463 357	-
	5520	за 2022г.	30	-	-	-	(16)	-	-	X	-	-	16	-

Долгосрочная дебиторская задолженность за 2023 год отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность за 2023 год отсутствует.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат перечисленных поставщикам и подрядчикам отражаются за вычетом НДС.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе	-	1
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 218 342	63
3	Денежные средства на рублевом казначейском счете в УФК	1 000 000	
4	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-
5	Краткосрочные депозиты	-	-
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>2 218 342</b>	<b>64</b>

### 3.4. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

### 3.5. Добавочный капитал (строка 1350)

По состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал» отсутствует.

### 3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023г. составила 7 304 тысяч рублей.

### 3.7. Заемные средства ДОЛГОСРОЧНЫЕ (строка 1410)

Наименование показателя	На 1.12.2023	На 31.12.2022
<b>Заемные средства долгосрочные - всего:</b>	<b>3 636 906</b>	<b>-</b>
в том числе		
Займы	3 636 886	-
Кредиты	-	-

Причитающиеся к уплате проценты	20	-
---------------------------------	----	---

### 3.8. Прочие обязательства (строка 1450)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие обязательства	27 672	-
Арендные обязательства	74 402	-
Проценты по аренде	-46 730	-

### 3.10. Заемные средства КРАТКОСРОЧНЫЕ (строка 1510)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
<b>Краткосрочные заемные средства - всего:</b>	-	<b>3 983</b>
в том числе:		
Займы	-	3 979
Кредиты	-	
Причитающиеся к уплате проценты	-	4

Краткосрочных заемные средства перенесены в Долгосрочные по дополнительным соглашениям к договорам займа.

### 3.9. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1420)

При составлении бухгалтерской отчетности согласно п. 19 ПБУ 18/02 Общество в бухгалтерском балансе отражает суммы отложенных налоговых активов и отложенного налогового обязательства сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы:

№ п/п	Наименование статьи	Пояснения	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г
<b>1</b>	<b>Отложенные налоговые активы, в том числе:</b>		<b>77 536</b>	<b>804</b>
1.1	Оценочные обязательства и резервы	в связи с признание резерва по отпускам	11	
1.2	Убытки прошлых лет	в связи с получением налогового убытка	25 568	89
1.3	Арендные обязательства	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	14 880	



1.4	Расходы будущих периодов	в части стоимости страхования	2 171	715
1.5	Внеоборотные активы	разница в оценке стоимости инвест. актива	34 906	
<b>2</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства, в том числе:</b>		<b>79 374</b>	
2.2	Основные средства в части стоимости ППА	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	5 415	
2.3	Проценты по обязательствам	в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	9 346	
2.4	Дебиторская задолженность	в части стоимости страхования	2 170	
2.5	Прочие расходы	признание отложенного актива	62 442	
<b>ИТОГО по строке 1420:</b>			<b>1 838</b>	
<b>ИТОГО по строке 1180:</b>				<b>804</b>

### 3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	3 636 890	16	-	-	-	-	-	3 636 906
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	1 07 046	-	-	-	-	-	-	1 07 046
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	2 036 152	-	-	-	-	-	-	2 036 152
	5580	за 2022г.	3 779	200	4	(3 983)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	27 735	-	-	-	-	-	-	27 735
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	73	-	-	-	-	-	-	73
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 983	-	-	(3 983)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	3 779	200	4	-	-	-	-	-	3 983
прочая	5566	за 2023г.	-	2 008 344	-	-	-	-	-	-	2 008 344
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	

	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	2 036 152	-	-	-	X	-	-	2 036 152
	5570	за 2022г.	3 779	200	4	(3 983)	-	X	-	-	-

Кредиторская задолженность в части расчетов с поставщиками за товары (выполнения работ, оказания услуг) отражена с учетом НДС.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевого счета налогоплательщика налоговых инспекций.

По налогам и сборам в бюджет просроченная задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 год отсутствует.

### 3.12. Оценочные обязательства (строка 1540)

Наименование показателя		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		2	56	(2)	-	56
	в том числе:					
	Резерв отпусков	2	56	(2)	-	56

## 4. ПОКАЗАТЕЛИ ФОРМЫ «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

### 4.1. Выручка (строка 2110)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка по Концессионному соглашению не предъявленная публичному партнеру	312 203	-
<b>Итого выручка</b>	<b>312 203</b>	<b>-</b>

### 4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Аренда прочего имущества	556	-
Обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	845	-
Проектная и рабочая документация, главгосэкспертиза	97 022	-
Снос и восстановление зеленых насаждений	8 138	-
Содержание службы заказчика, в т.ч. услуги технического заказчика	54 537	-
<b>Итого</b>	<b>161 098</b>	<b>-</b>

### 4.3. Управленческие расходы (строка 2220)

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Аренда и содержание офисных помещений	254	-
Аренда прочего имущества	72	-
Информационные услуги	4	-
Командировочные расходы	6	-
Консультационные, информационные, консалтинговые услуги	7 204	-
Малоценное оборудование и запасы	17	-

Нотариальные услуги	88	21
Обязательное и добровольное страхование имущества и ответственности	744	-
Оплата труда	468	33
Програмное обеспечение, лицензии, сопровождение ПО	34	32
Содержание службы заказчика, в т.ч. услуги технического заказчика	2	-
Отчисления на социальные нужды	145	10
Услуги ЕИО	44	-
Прочие затраты		12
<b>Итого</b>	<b>9 082</b>	<b>108</b>

#### 4.4. Прочие доходы строка (2340)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Прочее (корректировка данных прошлого периода)	9	-

#### 4.5. Прочие расходы (строка 2350)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Расходы на услуги банков	3 317	37
2	Прочее	4	
3	Расходы не НУ		6
	<b>Прочие расходы итого</b>	<b>3 321</b>	<b>43</b>

#### 4.6. Налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль (строка 2410) равен сумме налога на прибыль, отраженному в Налоговой декларации по налогу на прибыль. Чистая прибыль (строка 2400) определена исходя из величины прибыли до налогообложения, уменьшенной на сумму текущего налога на прибыль и скорректированной на изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

№ п/п	Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
1.	Прибыль до налогообложения	13 159	(155)
2.	Текущий налог на прибыль	-	-
3.	Отложенный налог на прибыль	(3 355)	(30)
3.1	В т.ч. Прочее	712	

	Операция	Величина корректировки, учтенная в 1 кв 2023г.				
		За 2018	За 2019	За 2020		
	Признание отложенного актива ДТ 09 КТ 99	6	143	557		
	Корректировка 09сч. Отложенные налоговые активы ДТ 09 КТ 99		2	4		
4.	Чистая прибыль				10 516	(125)

## **5. ПОКАЗАТЕЛИ ФОРМЫ «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В Отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Произведена передача полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей организации ООО «К1 Концессии» с 19.01.2024г. в соответствии с протоколом общего собрания участников общества от 11.01.2024г.

За 4 квартал 2023 года в соответствии с представленной декларацией заявлен к возмещению из бюджета НДС в размере 361 752 579 руб. Сумма НДС поступила на счет Общества в 1 квартале 2024 года.

## **7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

На конец отчетного периода компания не имеет неразрешенных судебных разбирательств. Не выступает истцом и ответчиком в судебных спорах.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не планирует прекращения своей деятельности в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность составлена на основании принципа непрерывности деятельности.

## 9. ВАЖНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По состоянию на 31.12.2023 года получено бюджетное инвестирование в размере 1 000 000 тыс.руб. по концессионному соглашению б/н от 15.06.2023 от АГЕНТСТВО ПО ГЧП САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ.

Привлечено финансирование от аффилированных лиц для реализации проекта Концессионного соглашения в общем размере 3 636 906 тыс. руб.

Получено разрешение № 65-01-8025-2023 от 12.07.2023г на строительство объекта: Студенческий городок вместимостью 1 500 мест в городе Южно-Сахалинск.

Получено разрешение № 65-01-8021-2023 от 26.06.2023г на строительство объекта: Научно-образовательный центр в городе Южно-Сахалинск.

### Информация о полученных и выданных обеспечениях

- Денежное обеспечение выданное, тыс. руб.

Тип обеспечения	Сумма (размер) обязательства
Залог прав по з/с №40702810300000158530	-
Залог прав по з/с №40702810600000158531	-
Залог прав по з/с №40702810600000149566	3 910
Залог прав по з/с №40702810900000158529	-
Залог прав по з/с №40702810600000158528	-
Залог прав по з/с №40702810300000158527	214 427
Залог прав по з/с №40702810000000154588	1 000 000
Залог имущественных прав по КС	100
<b>Итого</b>	<b>1 218 437</b>

- Банковские гарантии, полученные предприятием, тыс. руб.

Тип обеспечения	Сумма (размер) обязательства
Обеспечение гарантийных обязательств	3 581
Гарантии возврата авансового платежа	7 588
Обеспечение исполнения обязательств по договору	4 055
Гарантии возврата авансового платежа	19 081
<b>Итого</b>	<b>34 305</b>

## Операции по связанным сторонам, тыс.руб

Контрагенты							
Вид отношений		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет учета	Вид операции/документ						
<b>ИНВЕСТСТРОЙ ООО</b>	<b>Обороты за 2022</b>						
	<b>Обороты за 2023</b>			<b>3 280</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 280</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Дочернее зависимое бщество с долей владения более 20%</b>							
60.02	Подрядчик/ Договор строительного подряда			3 280		3 280	
Обороты за 2023				3 280		3 280	
76.09	Подрядчик/ Обеспечительный платеж по договору строительного подряда				1 000 000		1 000 000
Обороты за 2023					1 000 000		1 000 000
<b>К1 Инжиниринг ООО</b>	<b>Обороты за 2022</b>						
	<b>Обороты за 2023</b>			<b>34 320</b>	<b>49 461</b>		<b>15 141</b>
<b>Дочернее зависимое бщество с долей владения более 20%</b>							
60.01	Поставщик / Оказание услуг технического заказчика			34 320	49 461		15 141
Обороты за 2023				34 320	49 461		15 141
<b>К1 Концессии ООО</b>	<b>Обороты за 2022</b>						
	<b>Обороты за 2023</b>			<b>6 795</b>	<b>9 418</b>		<b>2 623</b>
<b>Дочернее зависимое бщество с долей владения более 20%</b>							
60.01	Поставщик / Договор услуг консалтинга			6 645	8 645		2 000
Обороты за 2023				6 645	8 645		2 000
67.03	Займодавец / Договор займа выданного				502		502
Обороты за 2023					502		502
67.04	Займодавец / Проценты по договору займа выданного			17	17		
Обороты за 2023				17	17		
60.01	Арендодатель / Договор аренды имущества			132	201		68
Обороты за 2023				132	201		68
76.09	Поставщик / Прочие расчеты				53		53
Обороты за 2023					53		53
<b>ИГЧП ООО</b>	<b>Обороты за 2022</b>				<b>3 983</b>		<b>3 983</b>
	<b>Обороты за 2023</b>		<b>3 983</b>	<b>137 011</b>	<b>3 769 432</b>		<b>3 636 404</b>
<b>Дочернее зависимое бщество с долей владения более 20%</b>							
66/67.03	Займодавец / Договор займа выданного						
Обороты за 2022					3 979		3 979
Обороты за 2023			3 979		3 632 406		3 636 384
66/67.04	Займодавец / Проценты по договору займа выданного						
Обороты за 2022					4		4
Обороты за 2023			4	137 011	137 026		20
<b>Итого</b>			<b>3 983</b>	<b>181 406</b>	<b>4 832 294</b>	<b>3 280</b>	<b>4 658 151</b>



**ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ:**

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
	<b>Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>
1	Бухгалтерский баланс
2	Отчет о финансовых результатах
3	Отчет об изменении капитала
4	Отчет о движении денежных средств
5	Расчет стоимости чистых активов
6	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Представитель по доверенности  
№ИФР-ЕКБ/14/2023 от 13.12.2023г.

29 марта 2024 г.



М.А. Мирская