

Пояснительная записка

ООО "Арсенал-Каменка"

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Каменка»;

Краткое наименование общества – ООО «Арсенал-Каменка».

Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Каменка» зарегистрировано 27.03.2018г.

Межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу.

ИНН / КПП 7814724485 / 781401001

ОГРН 1187847084920

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: 197082, Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д.11, лит. Д, пом. 2-Н

Адрес корпоративного сайта

<http://www.arsenalestate.ru/>;

Контактный телефон:

(812) 320-0-320, факс: (812) 314-81-82.

Основной вид деятельности:

Основные виды деятельности предприятия:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- капиталовложения в собственность;
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Сведения об участниках

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Н» (ИНН 7841366895, КПП 470301001) - доля в уставном капитале составляет 151 806 000 рублей, оплачена полностью.

Ценности и принципы ведения бизнеса

- Компания ООО «Арсенал-Каменка» занимается строительством жилых домов и в качестве основной цели своей деятельности выделяет строительство качественного и доступного жилья в установленные законом сроки. Строить качественно и в срок – основной принцип нашей работы.

- При строительстве своих домов компания выступает как заказчик, застройщик и инвестор. Это упрощает контроль над финансовыми потоками, строительными работами и продажами квартир, что в свою очередь повышает защищенность дольщиков.

Структура управления:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание участников состоит из ООО «Арсенал-Н».

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников Общества. Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания участников. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор ООО "Арсенал-Каменка" – Лаптев Арсений Викторович,

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 г. составила 19 человек.

Средняя заработная плата 1 работника в 2023 году – 104 276-00 рублей

В 2023г. Обществом получены доходы за счет сдачи в аренду собственного нежилого помещения, а также от полученной прибыли (экономии) по объектам строительства ЖК «Модум», после постановки на кадастровый учет и продаже собственного недвижимого имущества.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления:

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)".

Учетная политика ООО «Арсенал-Каменка» утверждена приказом директора от 31.12.2022г. № 1.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным. Если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства:

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объекты основных средств учитываются в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости, которая равна первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

По объектам основных средств, потребительские свойства которых в течение времени не изменяются (земельные участки), амортизация не начисляется.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы:

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, а также объекты недвижимости, не законченные строительством (реконструкцией, модернизацией и т.п.) и не принятые в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются обособленно в составе тех активов (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы), в качестве которых эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы, оборудование и суммы НДС, связанные с возведением объектов строительства жилых домов, по которым Общество выступает в качестве застройщика, считаются капитальными и отражаются на счетах 08 "Вложения во внеоборотные

активы" и 07 "Оборудование к установке", а также авансы подрядчикам по счету 60 «Авансы выданные», страхование по счету 97 «Расходы будущих периодов», основные средства – земля по счету 01 включаются в показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Запасы:

Материалы при постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке.

При выбытии оценка товаров производится по фактической стоимости приобретения.

Общество подтверждает наличие запасов в ходе инвентаризаций, проводимых в последнем квартале отчетного года.

Готовая продукция:

Готовая продукция- оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Готовой продукцией являются готовые к продаже отдельные объекты недвижимости (жилые и нежилые помещения), на которые на момент постановки объекта в целом на кадастровый учет не заключены договоры долевого участия и не профинансированы дольщиками.

Себестоимость готовой продукции определяется по стоимости 1 м², исходя из общих затрат, понесенных Обществом на возведение объекта строительства и общей фактической площади данного объекта на момент окончания работ и постановки жилого дома на кадастровый учет после получения разрешения на ввод объекта. Готовая продукция отражена на счете 43.

Дебиторская задолженность:

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

При заключении договоров участия в долевом строительстве в учете на дату регистрации договора одновременно на полную сумму договора отражается дебиторская задолженность дольщика и кредиторская задолженность в виде обязательств застройщика по передаче дольщику объекта строительства. В Бухгалтерском балансе не отражаются обязательства по зарегистрированным договорам с дольщиками до момента раскрытия счетов эскроу. После раскрытия счетов эскроу дебиторская задолженность участников долевого строительства по оплате цены ДДУ отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения:

В состав финансовых вложений признаются депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозиты –обернайт.

Уставный капитал:

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Кредиты и займы полученные:

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере возникновения.

Проценты, начисленные по заемным средствам, использованным для финансирования объектов строительства для дольщиков (инвесторов), в течение срока строительства учитываются обособленно на счете учета затрат на строительство.

Доходы:

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения. Доходы от сдачи имущества в аренду являются обычным видом деятельности и учитываются в составе выручки от реализации за вычетом НДС.

Доходом Застройщика является сумма разницы, то есть экономия между договорной стоимостью строительства и фактическими затратами на его осуществление и определяется в момент постановки объекта строительства на кадастровый учет.

Расходы:

Прямые расходы – затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг), учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Затраты, связанные с выполнением функций застройщика по строительству инвестиционных объектов по договорам участия в долевом строительстве (инвестиционным договорам) учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств» обособленно от объектов строительства, а именно как «Затраты застройщика» и распределяются пропорционально общей проектной площади между объектами ежемесячно.

К косвенным расходам, относятся расходы по сдаче в аренду и эксплуатации собственного нежилого помещения и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Налогообложение:

Общество применяет общий режим налогообложения. Расхождения в доходах в бухгалтерском и налоговом учете не возникает. В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком). Общество является коммерческой организацией и начиная с 2020г. применяет ПБУ 18/02.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные

налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода и отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основные средства и внеоборотные активы:

Информация по разделу Основные средства представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022-2023гг. Общество применяло по поступающим основным средствам следующие сроки полезного использования:

Машины и оборудование, а также офисное оборудование относимые ко 2 амортизационной группе – срок от 2 до 3 лет;

Инвентарь производственный и хозяйственный, относимые к 3 амортизационной группе – срок от 3 до 5 лет;

Сооружения и передаточные устройства, относимые к 5 амортизационной группе – срок от 5 до 7 лет;

Машины и оборудование относимые к 6 амортизационной группе – срок от 7 до 10 лет;

Здания относимые к 10 амортизационной группе – срок свыше 30 лет.

Запасы:

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (материалов, товаров), а также незавершенных капитальных вложений.

Информация по разделу Запасы представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность:

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г. нет.

В состав прочей дебиторской задолженности включены:

Вид задолженности	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Прочая дебиторская задолженность (тыс. руб.), в том числе:	176 503	1 797
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	671	1 555
Расчеты по налогам и сборам	175 832	242
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-

Краткосрочные финансовые вложения:

В строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные депозиты, которые на 31.12.2023г. составили 17 600 тыс. руб.

Общество использует способ оценки выбытия финансовых вложений по первоначальной стоимости финансового вложения (актива).

Денежные средства:

Денежные средства включают:

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (тыс. руб.)	21 848	240

Движение денежных средств в разрезе по статьям представлена в «Отчете о движении денежных средств».

Капитал и резервы:

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составляет 151 806 тыс. руб. полностью оплачен.

Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

Долгосрочные обязательства:

Информация по данному разделу включает кредиты и займы, представленные в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по кредитным и заемным средствам по кредиторам и заимодавцам отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1410 и включает в себя:

Кредиторы/ заимодавцы (тыс. руб.)	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
<i>Долгосрочные кредиты</i>	-	5 071 540
Банк Дом.РФ		
Целевой кредитный договор № 90-041/КЛ-19 от 25.12.2019 г., срок погашения целевого кредита 31.03.2025г.	-	5 071 540
<i>Проценты по долгосрочным кредитам</i>	-	103 818
<i>Долгосрочные займы</i>		
ООО «Арсенал-10»		
Договор целевого займа № 10/АК/27012023 от 27.01.2023 г., срок погашения 31.12.2025г.	1 280 000	
ООО «Арсенал-Н»		
Договор целевого займа № АН/АК/27012023 от 27.01.2023 г., срок погашения 31.12.2025г.	1 770 000	
<i>Проценты по долгосрочным займам</i>	28 906	5

<i>Векселя</i>	-	114 058
ООО «Арсенал-Н»	-	10 000
Простой Вексель № 1, срок предъявления – не ранее 01.10.2025г.	-	
Простой Вексель № 2, срок предъявления – не ранее 01.10.2025г.	-	17 880
Простой Вексель № 3, срок предъявления – не ранее 01.10.2025г.	-	3 500
Простой Вексель № 4, срок предъявления – не ранее 01.10.2025г.	-	7 500
Простой Вексель № 5, срок предъявления – не ранее 01.10.2025г.	-	75 178
<i>Проценты по векселям</i>	-	2136
ИТОГО по строке 1410	3 078 906	5 291 557

Краткосрочные обязательства:

Информация по данному разделу представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Налогообложение:

Налог на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имеют место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество при расчете налога на прибыль применяет налоговую ставку в размере 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели:

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс.руб.)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 461 224
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	156 647
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	149 682
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	531
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	74 807
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	6 965
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-74 276
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-81 241
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-411 369
5	Расход по налогу за отчетный период	-492 609
	(3) + (4)	

6	Условный расход по налогу	-492 245
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-364
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	1 968 614
	(А) + (5)	

Налог на прибыль начислялся в 2023 году ежемесячно. Прибыль за 2023 год по данным налогового учета составила 2 056 843 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы:

В прочие расходы отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налог на имущество (тыс. руб)	2 427	2 531

Выручка от продаж:

Доходы ООО «Арсенал-Каменка» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- аренда собственного нежилого помещения;
- доходы от продажи собственной недвижимости (готовой продукции), признаются по мере передачи права собственности;
- выручка (финансовый результат) по объекту (МКД) долевого строительства.

Выручка (финансовый результат) по объекту (МКД) долевого строительства признается финансовый результат (прибыль или убыток), полученный Обществом от реализации инвестиционных проектов по строительству объектов недвижимости за счет привлечения средств инвесторов (участников долевого строительства), с последующей передачей им построенных объектов на основании заключенных договоров.

Выручка (финансовый результат) по объекту (МКД) долевого строительства определяется по окончании строительства как экономия (перерасход) по строительству объекта долевого строительства в виде превышения (недостатка) сумм целевого финансирования инвестора (участника долевого строительства) над себестоимостью строительства объекта долевого строительства.

Моментом признания и отражения в учете финансового результата - экономии признается дата постановки на кадастровый учет объекта недвижимости после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию объекта недвижимости (здания).

Выручка от обычного вида деятельности составила:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Выручка от аренды нежилого помещения (тыс. руб.)	9 836	10 723
Выручка (финансовый результат) по объектам (МКД) долевого строительства (тыс.руб.)	1 966 893	-
Продажа недвижимого имущества (квартир, нежилых помещений) (тыс.руб.)	1 458 674	-
ИТОГО	3 435 403	10 723

Расходы по обычным видам деятельности:

Информация по расходам по обычным видам деятельности, а именно управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы:

Наименование вида операции (тыс. руб.)	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	17 688	-29 707	8 182	-1 141
Прочие доходы и расходы				
Прочие внереализационные доходы	11 715		9 858	
Услуги банков		-40 716		-203
Мат.помощь		-184		-176
Налог на имущество		-2 427		-2 531
Предоставление субсидий банкам		-30 972		-90 372
Прочие расходы		-98 446		-281
Штрафы, пени, неустойки		-		-3
ИТОГО	11 715	-172 745	9 858	-93 566

Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники общества		
1	ООО «Арсенал-Н»	Юридическое лицо контролирует 100% доли Общества
Исполнительный орган		
2	Лаптев А.В.	Генеральный директор
Прочие связанные стороны		
3	АО «Арсенал-1»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
4	ООО «Арсенал-10»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
5	ООО «Арсенал Групп»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
6	ООО «Луч»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

7	ООО «Арсенал-3»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
8	ООО «Арсенал-2»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
9	ООО «Арсенал-6»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
10	ООО «Антарес»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
11	ООО «Технопарк Буран»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

Информация о денежных потоках Общества и его со связанными сторонами:

Наименование	2023 г.	2022 г.
Получение займов (тыс. руб.)	-	-
из них		
ООО «Арсенал-Н»	2 680 000	-
Возврат займов	-	-
из них		
ООО «Арсенал-Н»	910 000	-

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Операции (тыс. руб.)	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Кредиторская задолженность		
Долгосрочная задолженность, в т.ч.	3 078 906	116 199
Займы:		
ООО «Арсенал-Н»	1 770 000	-
ООО «Арсенал-10»	1 280 000	-
Векселя:		
ООО «Арсенал-Н»	-	114 058
Проценты по займам:		
ООО «Арсенал-Н»	20 511	5
ООО «Арсенал-10»	8 395	
Проценты по векселям:		
ООО «Арсенал-Н»		2 136
Прочая кредиторская задолженность:	-	150 000
АО «Арсенал-1»	-	150 000

ИТОГО	3 078 906	266 199
--------------	------------------	----------------

Бенефициарным владельцем является Лаптев Арсений Викторович.

Вознаграждение генерального директора:

В 2023 г. краткосрочные вознаграждения генеральному директору составили 120 тыс. руб., НДФЛ - 16 тыс. руб. и страховые взносы – 37 тыс. руб.

Оценочные обязательства:

Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы по гарантийному ремонту, сомнительным долгам не создавались.

Обеспечения обязательств:

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями, представлена в таблице 8

«Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Полученных и выданных обеспечений в 2023г. нет.

Условные обязательства и активы:

На отчетную дату претензии или иски к Обществу отсутствуют.

Обществу не известно о каких-либо непредъявленных претензиях и возможных к предъявлению санкций с 01.01.2024 г. по настоящее время, в которых принимало участие Общество и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Информация по отчетным сегментам:

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

События после отчетной даты:

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации за 2023 год отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности:

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При подготовке финансовой отчетности руководство полагает, что никакие события не повлияли на текущую деятельность организации, компания оценивает способность продолжать свою деятельность и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под сомнение способность компании непрерывно продолжать свою деятельность, нет.

Ведение деятельности в особых обстоятельствах:

В течение 2023 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества особые обстоятельства не оказали влияние. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Информация о финансовом положении Общества, сопоставимости данных за отчетный год:

Средние за отчетный период показатели финансового положения Общества:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: - 0,33;

коэффициент текущей ликвидности: 8,30.

Исправления:

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год от 26.03.2024 г. была пересмотрена и заменена на текущую. По сравнению с вариантом от 26.03.2024 г. были внесены следующие исправления:

Внесены исправления в таблицу 6 Затраты на производство (расходы на продажу) к Пояснительной записке.

Код	за 2023г (первоначальный отчет)	за 2023г (корректирующий отчет)	Отклонения
5665	-	632 171	632 171
5670	- 4 955 075	-	- 4 955 075
5600	- 4 786 116	801 130	- 3 984 986

Генеральный директор



А.В. Лаптев

10.04.2024г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5 066	(4 866)	53	-	-	(61)	-	-	-	5 119	(4 927)
	5110	за 2022г.	5 014	(3 686)	52	-	-	(1 180)	-	-	-	5 066	(4 866)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 620	(2 620)	-	-	-	-	-	-	-	2 620	(2 620)
	5111	за 2022г.	2 620	(2 150)	-	-	-	(470)	-	-	-	2 620	(2 620)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	1 491	(1 332)	53	-	-	(21)	-	-	-	1 491	(1 352)
	5112	за 2022г.	1 439	(1 099)	52	-	-	(233)	-	-	-	1 491	(1 332)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	955	(915)	-	-	-	(40)	-	-	-	955	(955)
	5113	за 2022г.	955	(438)	-	-	-	(477)	-	-	-	955	(915)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	3	-
в том числе:				
прочие нематериальные активы	5131	-	2	-

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 за период
						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	
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.	277	4 341	(53)	4 565
	5190	за 2022г.	-	329	(52)	277
в том числе:	5181	за 2023г.	-	53	(53)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-
Товарный знак Arsenal	5182	за 2023г.	277	4 288	-	4 565
	5192	за 2022г.	-	277	-	277
Товарный знак "А"	5183	за 2023г.	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	52	(52)	-



Руководитель Паплев Арсений Викторович
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	406	-	(406)	
в том числе: Сервер терминальный	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	406	-	(406)	

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	107 964	112 692	117 421
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	-	1 121 250	1 121 250
	5288	-	-	-

Руководитель _____

Палтев Арсений Викторович (расшифровка подписи)

10 апреля 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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	461 800	-	29 615 550	(30 059 750)	-	-	-	-	17 600	-	-
	5315	за 2022г.	7 000	-	30 482 530	(30 027 730)	-	-	-	-	461 800	-	-
в том числе:													
депозитные счета	5306	за 2023г.	461 800	-	29 615 550	(30 059 750)	-	-	-	-	17 600	-	-
	5316	за 2022г.	7 000	-	30 482 530	(30 027 730)	-	-	-	-	461 800	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	461 800	-	29 615 550	(30 059 750)	-	-	-	-	17 600	-	-
	5310	за 2022г.	7 000	-	30 482 530	(30 027 730)	-	-	-	-	461 800	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
Лаптев Арсений
Викторович
 (расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г. _____



ООО «АРСЕНАЛ-КАМЕНКА»
 ИНН 7814724463
 ОГРН 1117878708920
 (подпись)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 643 640	-	10 643 640	6 667 664	(12 135 537)	-	X	5 175 767	-	5 175 767		
	5420	за 2022г.	7 216 652	-	7 216 652	3 947 378	(520 390)	-	X	10 643 640	-	10 643 640		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	148 430	-	148 430	209 613	(324 901)	-	-	33 142	-	33 142		
	5421	за 2022г.	152 518	-	152 518	516 302	(520 390)	-	-	148 430	-	148 430		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	5 587 246	(632 171)	-	-	4 955 075	-	4 955 075		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие капитальные вложения; ЖК Модум, затраты на строительство соц. объектов	5407	за 2023г.	10 495 210	-	10 495 210	870 805	(11 178 465)	-	-	187 550	-	187 550		
	5427	за 2022г.	7 064 134	-	7 064 134	3 431 076	-	-	-	10 495 210	-	10 495 210		

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель **АИТ АРСЕНАЛ** Лаптев Арсений
 Викторovich (подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

ИПН 18118178181084920
 ОГРН 11818178181084920
 Санкт-Петербург

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат						восстановление резерва				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	148 767	-	1 530 122	-	(1 174 302)	(2 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	502 316	-
	5530	за 2022г.	28 826	-	163 332	-	(43 391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148 767	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	1 886	-	180 810	-	(900)	(392)	-	-	-	-	-	-	-	-	181 404	-
	5531	за 2022г.	658	-	1 228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 886	-
Прочая	5512	за 2023г.	14 661	-	90 049	-	(38 425)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	66 276	-
	5532	за 2022г.	26 481	-	31 400	-	(43 220)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 661	-
расчеты по ДДУ	5513	за 2023г.	1 797	-	175 646	-	(74)	(1 161)	-	-	-	-	-	-	-	-	176 503	-
	5533	за 2022г.	1 687	-	281	-	(171)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 797	-
Итого	5514	за 2023г.	130 423	-	1 083 617	-	(1 134 903)	(1 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	78 133	-
	5534	за 2022г.	-	-	130 423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 423	-
	5500	за 2023г.	148 767	-	1 530 122	-	(1 174 302)	(2 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	502 316	-
	5520	за 2022г.	28 826	-	163 332	-	(43 391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148 767	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 291 557	4 110 229	63 668	(6 386 548)	-	-	-	-	3 078 906
	5571	за 2022г.	6 521 331	2 877 125	374 533	(4 481 432)	-	-	-	-	5 291 557
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	5 071 540	110 729	-	(5 182 269)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	6 092 504	2 877 125	-	(3 898 090)	-	-	-	-	5 071 540
займы	5553	за 2023г.	-	3 999 500	-	(949 500)	-	-	-	-	3 050 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги	5555	за 2023г.	114 058	-	-	(114 058)	-	-	X	X	114 058
	5575	за 2022г.	114 058	-	-	-	-	-	X	X	-
проценты по кредитам	5556	за 2023г.	103 818	-	33 960	(137 778)	-	-	X	X	-
	5576	за 2022г.	313 768	-	373 393	(583 343)	-	-	X	X	103 818
проценты по займам	5557	за 2023г.	5	-	29 025	(124)	-	-	X	X	28 906
	5577	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	X	X	5
проценты по ценным бумагам	5558	за 2023г.	2 136	-	683	(2 819)	-	-	X	X	-
	5578	за 2022г.	996	-	1 140	-	-	-	X	X	2 136
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 009 479	159 721	-	(475 440)	(7 540)	-	-	295	686 515
	5580	за 2022г.	766 096	428 716	-	(185 333)	-	-	-	-	1 009 479
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	853 501	100 353	-	(320 629)	(7 540)	-	-	-	625 685
	5581	за 2022г.	612 633	426 045	-	(185 177)	-	-	-	-	853 501
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 286	53 267	-	(2 535)	-	-	-	-	53 018
	5582	за 2022г.	1 736	660	-	(110)	-	-	-	-	2 286
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 291	3 235	-	(352)	-	-	-	270	4 444
	5583	за 2022г.	1 173	140	-	(22)	-	-	-	-	1 291
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	152 401	2 866	-	(151 924)	-	-	-	25	3 368
	5586	за 2022г.	150 564	1 871	-	(24)	-	-	-	-	152 401

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 Виктор Арсений Викторович

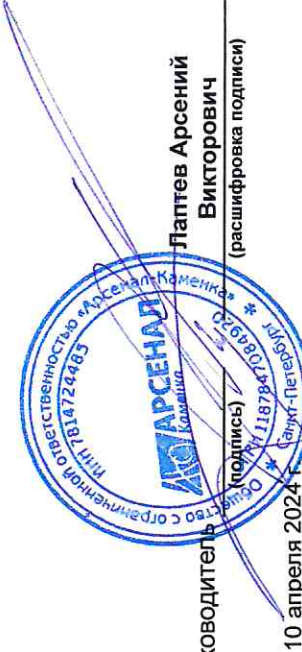
 (подпись) * 118784708 *

10 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 881	-
Расходы на оплату труда	5620	20 236	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 716	-
Амортизация	5640	5 095	4 874
Прочие затраты	5650	134 031	1 443
Итого по элементам	5660	168 959	6 317
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	632 171	-
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	801 130	6 317

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

Руководитель (подпись)  **Лаптев Арсений Викторович**
(расшифровка подписи)

10 апреля 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	2 209	2 869	(2 422)	-	2 656
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	2 209	2 869	(2 422)	-	2 656

Руководитель _____
 (подпись) **Лаптев Арсений Викторович**
 (расшифровка подписи)

10 апреля 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	-	1 570 543	3 727 060
в том числе:				
полученные обязательства по счету эскроу	5801	-	1 570 543	3 727 060
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель Попов Арсений Викторович (подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

