

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г. ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ»

28.03.2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ ПРОЕКТ»

Сокращённое наименование Общества: ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ»

Дата государственной регистрации Общества: ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗ», сокращенное наименование ООО «ПК СОЮЗ» зарегистрировано 28.04.2020 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1207700159677. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

25.05.2020 г. Произошла смена фирменного наименования ООО «ПК СОЮЗ» на ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ» (Решение №3 от 25.05.2020), лист записи ЕГРЮЛ от 01.06.2020

ИНН 9702016696 КПП 770201001

Обществу присвоены следующие коды:

Код ОКПО 44153584

Код ОКТМО 45379000

Юридический адрес: 129110, Москва г, Переулок Орлово-Давыдовский, дом № 1 Э1 П III, ком. 3 ОФ Ф89

Фактический адрес: 129110, Москва г, Переулок Орлово-Давыдовский, дом № 1 Э1 П III, ком. 3 ОФ Ф89

Участники Общества: Демидов Николай Николаевич -100%

Размер уставного капитала: Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. **Единоличный исполнительный орган** - генеральный директор по 21.07.2020 Демидов Николай Николаевич, Трудовой договор №1 от 28.04.2020, с 22.07.2020 Кудышкин Константин Олегович. (Решение №4 от 21.07.2020, Трудовой договор № 2 от 22.07.2020, со 02.02.2021 Мингалеева Анастасия Михайловна, Трудовой договор № 100-09/20 от 28.09.2020, ДС от 01.02.2021, с 31.03.2021 Смирнов Иван Викторович, Трудовой договор № 41-03/21 от 31.03.2021, с 03.07.2021 Скрышник Алексей Владимирович, Трудовой договор № 71-07/21 от 03.07.2021, Демидов Николай Николаевич, Трудовой договор №54-09/23 от 26.09.2023 по настоящее время.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 134 человека.

Наличие обособленных подразделений:

Местонахождение обособленного подразделения	КПП	Дата постановки	ИФНС	Уведомление о постановке на учет в налоговом органе
199178, г. Санкт-Петербург, 18-я В.О. линия,29,И	781045001	08.09.2020 г.	Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу (7810)	№ 569600386 от 08.09.2020
236003, г. Калининград, Ул. Толбухина д.6	390645001	11.08.2021	МИФНС № 3906 по г. Калининграду	№2827959 от 11.08.2021 Закрыто 09.06.23
650066, г. Кемерово, ул. Октябрьский проспект,стр.4,квартира 3, этаж 3	420545001	01.07.2021	ИФНС по г. Кемерово № 4205	607749356 от 02.07.2021 Закрыто 11.07.23
299011, г. Севастополь, ул. Ленина, д.10	920045001	20.07.2021	УФНС по г. Севастополю № 9200	610843421 от 28.07.2021 Закрыто 19.07.23
690091, г. Владивосток, ул.Аксаковская, д.1,	253645001	01.01.2022	МИФНС №15 по Приморскому краю	632884157 от 11.01.2022 Закрыто 19.07.23

Аудитор: Аудитор организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Высокий Стандарт», Адрес: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, к.3, помещ. 6/1/2

ИНН 7734000066 КПП 773401001

Свидетельство о членстве в СРО ААС

ОРНЗ 121061138162

Юридический статус организации: Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

2. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

Общество имеет следующие свидетельства:

Предмет	СРО	№ свидетельс тва	Дата выдачи	Срок действия
Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	СРО АС «ИНЖЕОТЕХ»	СРО-И-012-24122009	11.08.2020	неограничен
Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация СРО «Центрстройпроект»	СРО-П-029-25092009	10.08.2020	неограничен

В отчетном году Общество осуществляло деятельность согласно уставу.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году - деятельность в области архитектуры.

Ввиду возникновения финансовых трудностей у ООО «ГОРКА», являющегося основным заказчиком работ для Общества, и введения в отношении ООО «ГОРКА» процедуры наблюдения в феврале 2024 года, у Общества возникла угроза банкротства. Меры по предупреждению процедуры банкротства Общества, предпринимаемые руководителем Общества и единственным участником, результата не дали. В 2024 году Общество будет осуществлять деятельность по завершению текущих дел, реализации имущества и осуществлении расчетов с кредиторами, закрытию подразделений.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом перспективы ликвидации, допущение о непрерывности деятельности не применимо.

В отчетном периоде при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности применялись действующие в Российской Федерации правила бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н) с самостоятельно разработанными дополнениями, касающимися перспективы ликвидации.

С учетом событий после отчетной даты в отношении ООО «ГОРКА» Общество скорректировало бухгалтерскую отчетность применив следующие принципы:

- основные средства были переведены в категорию «Долгосрочные активы для продажи» в раздел «Запасы»,
- долгосрочные займы переведены в краткосрочные,
- на конец периода остались только налоговые активы по основным средствам, которые будут списаны при их реализации, они переведены в раздел прочие оборотные активы.

Указанные принципы составления бухгалтерской отчетности отражены в соответствующих разделах пояснений.

Учет основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов 20,26.

Организация осуществляет контроль наличия и движения малоценных активов,

числящихся на забалансовом счете МЦ 004 по форме, утвержденной в приложении к Учетной политике. Учет активов осуществляется по стоимости, учтенной в затратах. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация выделяет следующие группы

основных средств:

- машины и оборудование;
- офисное оборудование
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

СПИ основного средства устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации и определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020): ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации. Устанавливается в месяцах.

Средний срок полезного использования оборудования в 2023 году составил по результатам анализа 3,7 года.

Элементы амортизации основных средств на 31.12.2023 не пересматриваются в связи с переквалификацией в состав активов для продажи.

Учет материально-производственных запасов

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- К МПЗ относится незавершенное производство (работы, не принятые заказчиками, затраты по ним являются затратами незавершенного производства)

- к МПЗ не относятся малоценные ОС, которые не проходят по критерию срока использования (используются более 12 месяцев)

Метод учета при списании запасов – по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов раскрываются в пояснительной записке с учетом уровня существенности. (п. 45 ФСБУ 5/2019)

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается:

- в отношении МПЗ на основании информации о минимальной цене реализации, предоставленной уполномоченным органом Организации;

- в отношении МПЗ, по которым в ходе инвентаризации выявлена недостача и существует высокая вероятность того, что лица, виновные в возникновении недостач выявлены не будут.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается после тестирования остатков МПЗ на наличие признаков обесценения. Тестированию подлежат материальные ценности, срок хранения которых в Организации превысил 180 дней.

Рыночной стоимостью МПЗ признается минимальная цена реализации МПЗ.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи) более, чем на 10%, то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Организации. В случае отсутствия признаков обесценения МПЗ, резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается в составе прочих расходов. По мере списания или прочего выбытия МПЗ, по которым образован резерв, зарезервированная сумма восстанавливается и отражается в составе прочих доходов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н) (далее ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, по которой имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) (далее ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые

впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н) (далее ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

Согласно п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто. Для показателей на 31.12.2023 г. применялись правила, описанные в разделе «Основы составления».

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) (далее ПБУ

8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) (далее ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по

обычным видам деятельности и прочие расходы.

Незавершенное производство определяется на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н) (далее ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

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.

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

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах организация свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
 - прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

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

Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При составлении бухгалтерской отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина

РФ №43н от 06.07.1999г. Однако с учетом перспективы ликвидации, допущение о непрерывности деятельности неприменимо. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2023 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год включает: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средств организации приведены в пояснениях:

- №2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- № 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации»;
- № 2.4. «Иное использование основных средств».

Все основные средства на 31.12.2023 переведены в состав долгосрочных активов для продажи. Ввиду того, что текущая рыночная стоимость импортного оборудования значительно превышает балансовую, основные средства отражены на счете 41.01 «Товары на складах» по балансовой стоимости, которая составила 5 194 119 руб.

4.2. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе, стоимости и движении запасов приведены в пояснениях:

- №4.1. «Наличие и движение запасов»;
- № 4.2. «Запасы в залоге».

В составе запасов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные активы к продаже	12103	5 194

Авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 г. организация не имеет.

4.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

В составе НДС по приобретенным ценностям отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	12201	1 188
НДС по приобретенным услугам	12202	16 993
ИТОГО:		18 80

4.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в пояснениях:

- №5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 36 593 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года нет.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	18 959
<i>в том числе:</i>		
ООО «ГЕОТЕХНИКА»		1 457
ООО ИСП ГЕОРЕКОНСТРУКЦИЯ		8 100
ООО «ПРОДЖЕКТ СТЭЙШН»		3 057
ООО «ПРОЛАЙН ЛТД»		1 330
ООО ЦИФРА		4 032
прочие		983
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	904
<i>в том числе:</i>		
ООО «ПК ПРОГРЕСС»		790
ИТОГО Расчеты по налогам и сборам	12303	-
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	12306	-
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	16 730

По состоянию на 31.12.2023 года выявлена сомнительная задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 137 592 тыс. руб.

Создан резерв сомнительных долгов в размере 100% от суммы, что составляет 137 592 тыс. руб.

- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в размере 73 240 тыс. руб.

Создан резерв сомнительных долгов в размере 100% от суммы, что составляет 73 240 тыс. руб.

- по финансовым вложениям (права требования долга) в размере 43 208 тыс. руб., Создан резерв сомнительных долгов в размере 100% от суммы, что составляет 43 208 тыс. руб.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб. по данным бух. баланса	Сумма, тыс. руб. по данным отчета о движении
-------------------------	-----	---	--

Остаток денежных средств на расчетных счетах	12502	-	-
--	-------	---	---

Расшифровка отчета о движении денежных средств:

Строка 4119 «Прочие поступления»	
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/	5 459 418,00
-минус Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям" в части НДС	509 385,03
Итого	4 950 032,97
Строка 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»	
-Социальные выплаты	2 633 429,14
-Банковское обслуживание	67 756,75
-Командировки	1 898 934,39
Обучение и развитие персонала	28 700,00
-Добровольное медицинское страхование	208 093,45
-Штрафы, пени, неустойки	1 345 549,17
-НДС (уплаченный поставщикам по текущим операциям)	160 626 098,19
Итого	166 808 561,09

Перечисление денежных средств в депозит осуществляется на срок менее трех месяцев. Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

4.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	12601	195
Отложенные оборотные активы	12603	197

4.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в пояснениях:

- № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 124 998 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. В составе кредиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	98 319
в том числе:		

ООО «ИГИГ»		4 592
ООО «Кункель Консалтинг»		13 071
ООО «ДВ «СТРОЙПРОЕКТ»		2 825
ООО «Маркс Инжиниринг»		8 155
ООО «Надежность мостов»		3 000
ООО «НИЦ Строительство»		4 745
ООО «ПИИ Лигато»		11 145
ООО «ПМ ЭРЗ»		2 846
ООО «ПК Прогресс»		10 545
ООО «Проектный институт строительной акустики»		2 948
ООО «Пролайн лтд»		2 559
ООО «Фирма Имлайт-Шоутехник»		4 284
ООО «ЦИФРА»		9 908
прочие		17 696
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 311
<i>в том числе</i>		
ООО «ГОРКА»		6 311
ИТОГО Расчеты по налогам и взносам	15203	15 051
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	69
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	430
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	15206	-
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-
ИТОГО Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	3 529
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 289

4.8. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении оценочных обязательств приведены в пояснении:

№ 7 «Оценочные обязательства»;

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2023 г. оценочные обязательства составили 945 тыс. руб.

4.9. Прочие обязательства (стр. 1550 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих обязательств отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	1550	295

4.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2023 год составила 826 345 тыс. руб., в т. ч.

- услуг по основному виду деятельности «Деятельность в области архитектуры» 826 266 тыс. руб.

-сдача в аренду (субаренду) -79 тыс. руб.

Прочие доходы составили за 2023 год 21 274 тыс.руб. В том числе

- доходы от реализации основных средств – 1 801 тыс.руб.

- доходы от реализации прочего имущества – 2 819 тыс.руб.

- доходы, связанные с реализацией прав требования долга – 11 845 тыс.руб.

- прочие внереализационные доходы – 4 377 тыс.руб.

Себестоимость продаж составила 686 995 тыс. руб. Управленческие расходы составили 97 894 тыс. руб. в том числе:

Данные о структуре расходов приведены в пояснении № 6 «Затраты на производство».

Статьи управленческих расходов

Амортизация	4024892.26
Аренда офиса в СПб	3136707.75
Аренда помещений	10474513.70
ДМС	3804194,34
Заработная плата	43620440,50
Канцтовары	1415763,84
Командировочные расходы	1745697,25
Прочее ПО (лицензии, сертификаты)	1260178,26
Страховые взносы	11841180,39

Прочие расходы составили 304 868 тыс. руб.

Статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы связанные с реализацией ОС	1 291
Расходы на услуги банков	61
Прочие внереализационные расходы (Резервы сомнительных долгов)	276 574
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 705

Общий расход составил 1 089 757 тыс. руб.

5.11 Финансовый результат

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 год в бухгалтерском учете получен убыток в размере 247 795 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 7 304 тыс. руб., причитающиеся налоговые санкции 3 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2023 год составил -255 102 тыс. руб.

5.12 Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 уменьшились на 255 102 тыс. руб. и составили -240 372 тыс.руб.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину, и значительно меньше уставного капитала. Следовательно, наблюдается неустойчивое финансовое положение организации.

6.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

7.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2024 года в отношении ООО «ГОРКА» введена процедура наблюдения. ООО «ГОРКА» имеет задолженность перед Обществом в размере 141 863 тыс.руб., в отношении погашения этого долга в соответствии с законодательством введен мораторий. Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год сформированы с учетом влияния этого события.

8.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В связи с тем, что Общество осуществляет единственный вид деятельности, информация по сегментам в отчетном периоде не формируется.

9. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Демидов Николай Николаевич	Владелец 100% уставного капитала, бенефициар, генеральный директор с 26.09.2023
2	Скрыпник Алексей Владимирович	Генеральный директор с 03.07.2021 по 25.09.2023
3	АО «РЭС»	Через учредителя
4	ООО «НЕДРА ГРУПП»	Через учредителя

В 2023 г. Общество получило займ от ООО «НЕДРА ГРУПП» в размере 40 400 тыс. руб. под 8% сроком до 10.12.2024. Безналичная форма расчетов, кредиторская задолженность на 31.12.23 — 47923 тыс. руб.

Имеется задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 г. перед Демидовым Н.Н. в размере 3 529 тыс.руб.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Начислено заработной платы за 2023 год — 5 842 тыс. руб., вкл. НДФЛ 13% - 780 тыс. руб.

Страховые взносы — 714 тыс. руб.

11. ДИВИДЕНДЫ

В 2023 году организацией дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Учредители	Выплачено, вкл.НДФЛ	Начислено, вкл.НДФЛ	Долг по выплате в руб. на 31.12.2023
Демидов Николай Николаевич	0,00	0,00	3 529 412,00

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь обществом в 2023 году не получалась.

Генеральный директор -

Н.Н.Демидов

