Дата составления 19.04.2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОЕКТ Р-девелопмент» за 2023 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Проект Р-девелопмент» за 2023 год (Корректировка № 1 от 19.04.2024), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность налоговому органу по месту нахождения Общества в связи с уточнением классификации по срокам предоставленных процентных займов (долгосрочных финансовых вложений) и обязательства (краткосрочных займов и кредиторской задолженности)."

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Основная информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ Р-девелопмент»

ИНН 7813247399 КПП 781301001 ОГРН 1167847152142

Дата регистрации 25.03.2016

Общество меняло название, до 14.08.2023 оно называлось Общество с ограниченной ответственностью "РСТИ-ДЕВЕЛОПМЕНТ".

Место нахождения: 197198, Санкт-Петербург г, Добролюбова проспект, дом 17, литер С, помещение 14-Н, часть 8. ООО «ПРОЕКТ Р-девелопмент» является арендатором по этому адресу на основании Договора аренды нежилого помещения от 01.07.2023.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 - 4 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга.

Филиалов и представительств нет.

Уставный капитал организации: 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Участники Общества физические лица, граждане РФ.

Органы управления и контроля

Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Креславская Нина Абрамовна (с 27.12.2019)

Виды деятельности и экономическая среда

Заявленным основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), но в 2023 году вся выручка проходится на дополнительный вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

В 2023 году Общество сдавало в аренду только собственные нежилые помещения. Прочей деятельности не велось.

1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и материальные ценности, предоставленные во временное пользование, отраженные по балансовой стоимости, а также активы, по которым в установленном порядке проведена переоценка.

Переоценка проводится 1 раз в 5 лет в отношении группы основных средств «Земельные участки». Допускается проведение переоценки в иных случаях, если имеются предпосылки к существенному увеличению рыночной стоимости объектов (более чем на 20%).

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса. По срокам погашения дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется как долгосрочная и краткосрочная.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены свернуто в бухгалтерском балансе.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены развернуто, кроме доходов, обеспеченных соответствующими расходами, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества.

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

Отступлений от избранных способов учета в 2023 году не было.

2. Основные средства и доходные вложения

Строка	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1150	**Основные средства**	**1 163 589**	**1 163 060**	**372 011**
	в том числе			
	Здания	529	0	0
	Земельные участки	1 163 060	1 163 060	372 011
1160	**Доходные вложения**	**217 122**	**221 523**	**226 072**
	коммерческие помещения, сдаваемые в аренду	217 122	221 523	226 072

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (за исключением земельных участков). Ликвидационная стоимость не определена.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из сроков службы, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, отражены в балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» по первоначальной стоимости за минусом ликвидационной стоимости и сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Все объекты доходных вложений переданы арендаторам по договорам операционной аренды. 70% договоров заключены на срок не более года, 30% долгосрочные, зарегистрированные Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу. Переход права собственности на предметы аренды к арендатору не предусмотрен и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

3. Материально-производственные запасы

Строка	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1210	**Запасы – всего**	**38 090**	**60 658**	**22 781**
	В том числе:			
	Сырье, материалы и другие ан. Ценности	1	1	1
	Товары для перепродажи			
	Затраты в незавершенном производстве	38 090	60 657	22 780

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы,
- товары, предназначенные для продажи;
- незавершенное производство

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Организация создает резерв под обесценение материально-производственных запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На 31.12.2023 года признаков обесценения МПЗ не выявлено, в этой связи резерв не создавался.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, анализируются с точки зрения наличия (отсутствия) ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений.

При наличии ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и определяется расчетная стоимость финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Проверка на обесценение стоимости финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. При этом стоимость таких финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

На 31.12.2023 резерв под обесценение не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, помимо процентов к получению, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Структура финансовых вложений:

Строка	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1170	**Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.**	**333 250**	**230 650**	**184 300**
	Долговые ценные бумаги			9 500
	Предоставленные займы	333 250	230 650	174 800
1240	**Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.**	**493 000**	**0**	**44 000**
	Предоставленные займы	493 000	0	44 000

Предоставленные займы отражены в составе внеоборотных и оборотных активов (строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность (без займов)

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230 и стр. 1520)

Показатель	Дебиторская задолженность, тыс. руб. на 31.12.2023	Дебиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2022	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2023	Кредиторская з-ть, тыс. руб. на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	2 402	1 755	605 111	604 268
Расчеты с Покупателями	10 640	6 978	604 131	3 325
Расчеты по налогам и взносам	10	14	2 812	2 759
Проценты по займам и кредитам	115 071	70 096	-	-
Расчет по оплате труда	-	-	27	213
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	53	53
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	11 960	10 322	10	17
Итого	**140 083**	**89 165**	**1 212 144**	**610 636**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В 2023 году списана в прочие доходы кредиторская задолженность в сумме 3 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений.

9. Заёмные и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Краткосрочные займы (стр. 1510)	277 076	279 576	250 576
ООО «ЛЕНТЕХСТРОЙ» Договор от 03.10.2018 № ЛТС/ДЕВ-1	*277 076*	*279 576*	*250 576*
Проценты по краткосрочным займам (стр. 1510)	108 285	84 642	61 243
ООО «ЛЕНТЕХСТРОЙ» Договор от 03.10.2018 № ЛТС/ДЕВ-1	*108 285*	*84 642*	*61 243*
Итого по стр. 1510	**385 361**	**364 218**	**311 819**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 12 месяцев и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Кредиторская задолженность по полученным займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов, поскольку по условиям договоров уплата процентов предусмотрена в конце срока.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов единовременно.

Информация о наличии и движении полученных займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений.

Долгосрочных обязательств по кредитам и займам на 31 декабря 2023 года нет.

В 2023 году Общество не привлекало кредитов и займов. Погашено 2 500 тыс. руб. займов, проценты не погашались.

Все займы привлечены в российских рублях.

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств (стр. 1450)

По данной строке в бухгалтерском учете отражены операции по векселям, выданным в счет оплаты по договорам долевого участия со сроком погашения не ранее 30.12.2022.

Показатель	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
Долговые обязательства по векселям выданным (со сроком погашения более 1 года)			233 274

10. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам в 2023 году не формировалось, в связи с принятием решения о реорганизации не выполняется условие пп. «в» п. 5 ПБУ 8/2010.

11. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества учтены следующие обеспечения:

Имущество, переданное в залог:

Наименование банка	Вид обязательства	№ договора	Дата заключения дог. /начала обязательства	Объект недвижимости	Залоговая стоимость по договору ипотеки тыс. руб.	Адрес объекта недвижимости
ПАО БАНК ВТБ	Договор об ипотеке нежилых помещений	14/13/22/10	25.10.2023	Нежилые помещения (14 помещений)	153 408	СПб, пр. Маршала Блюхера, д. 9
ПАО БАНК ВТБ	Договор об ипотеке нежилых помещений	7/9/23/10	28.02.2023	Нежилые помещения (6 помещений)	22 105	СПб, пр. Маршала Блюхера, д. 9
Итого					**175 513**	

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки за 2023 год

Виды деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Доля в объеме реализации, %
Аренда	**29 627**	**100**
Итого	**29 627**	**100**

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Виды деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Аренда	29 627	46 768	-17 141
Итого	**29 627**	**46 768**	**-17 141**

Выручка от продаж работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам).

Управленческие расходы обособляются в учете, коммерческие расходы не обосабливаются.

Прочие доходы и расходы

Строка	Показатель	Сумма, тыс. руб.
2320	**Проценты к получению**	**46 747**
2330	**Проценты к уплате**	**-23 643**
2340	**Прочие доходы**	**4 369**
	Прочие внереализационные доходы	4 287
	- ООО «Азимут» - соглашение о переводе долга	*3 755*
	- ИП Захарченко Ксения Сергеевна – расторжение договора аренды	*3*
	- Принятие к учету ОС выявленного по результатам инвентаризации	*529*
	Страховки (расходы)	4
	Штрафы по хозяйственным договорам	78
2350	**Прочие расходы**	**-7 935**
	Прочие внереализационные доходы и расходы	-9
	Услуги банка	-7 885
	Страховки (расходы)	-41

13. Основные показатели налогообложения прибыли, разницы между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18/02):

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023 год составила 10 тыс. рублей.

Налог на прибыль (стр. 2410) отражен в сумме 2 тыс. руб.

Таким образом, текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2023 год составил – 2 тыс. руб., что соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

14. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами физическими и юридическими, которые являются связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.1	Руководитель организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного, исполнит. органа	Генеральный директор Общества – Креславская Нина Абрамовна
1.2	Физ. и (или) юр. лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Туркин Федор Олегович – 40 %
		Креславская Нина Абрамовна – 30%
		Креславская Нина Абрамовна (Доверительный управляющий Креславского Игоря Вадимовича по Договору Доверительного управления долей в уставном капитале ООО «РСТИ-девелопмент» от 25.12.2019) – 30%
1.3	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций, участник реорганизации	ООО "РСТИ-ПЕРСПЕКТИВА" ИНН 7813668950

Сальдо по расчетам между Обществом и его связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены ниже (тыс. руб.):

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность и авансы, выданные всего по стр. 1230	30 065	11 111	0
Финансовые вложения по стр. 1170 и стр. 1240	532 450	36 850	0
Кредиторская задолженность по стр. 1520	260	260	260

Виды и объём операций между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.):

Показатель	Сумма, тыс. руб. за 2023 год	Сумма, тыс. руб. за 2022 год
Предоставление займов	**532 450**	**36 850**
-генеральный директор	493 000	0
-ООО «РСТИ-Перспектива»	39 450	36 850
Проценты к получению по предоставленным займам	**30 065**	**11 111**
-генеральный директор	15 875	0
-ООО «РСТИ-Перспектива»	14 190	11 111
Выплаты генеральному директору		
- заработная плата	665	550
- страховые взносы	200	165

17. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате работникам предприятия на 31.12.2023 в целом по организации составила 27 тыс. руб. (зарплата за декабрь 2023 года, выплата по сроку 10.01.2024).

Фонд оплаты труда (ФОТ) за 2023 год составил 10 095 тыс. руб. Среднемесячный ФОТ — 841 тыс. руб.

ФОТ за 2022 год составил 10 673 тыс. руб. Среднемесячный ФОТ — 889 тыс. руб.

18. События после отчетной даты

В связи с тем, что в ходе аудиторский проверки была установлена неправильная классификация некоторых активов и обязательств, было принято решение пересмотреть отчетность с учетом замечаний. Была подготовлена исправленная бухгалтерская отчетность с корректировкой № 1.

Не существует никаких иных событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях.

По итогам 2023 года получена прибыль от основной деятельности.

Геополитическая ситуация в мире и в стране оказала на деятельность предприятия существенное влияние, но не повлекла за собой серьезных последствий для дальнейшего функционирования:

- Не ожидается критического снижения доходов организации.

- Отсутствует угроза получения существенного убытка, который не позволит осуществлять деятельность в будущем.

19. Непрерывность деятельности

ООО находится в процессе реорганизации при одновременном сочетании различных форм реорганизации и продолжит деятельность при ее завершении (09.11.2023). Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из вышеуказанной информации и у него отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Общество оценивает влияние СВО и финансовых санкций на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- Общество, его участники и руководство не входят в санкционные списки и не имеют счетов в странах, которые ввели ограничения;
- отсутствует валютный риск (доходы и расходы Общества, а также монетарные активы и обязательств выражена в российских рублях);

Между тем, влияние этих событий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, удорожание сырья и материалов, снижение платежеспособности населения, повышение ставок по кредитам и т.п.

Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут оказывать влияние на доходы Общества, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях,
- предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников,
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии геополитических событий на экономику Российской Федерации, на деятельность Общества и основных контрагентов;
- адаптировать деятельность Общества с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния неблагоприятных событий и обеспечения финансовой устойчивости.

В этой связи руководство оценивает влияние геополитической ситуации и санкционных мер на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества в обозримом будущем как существенное, но не критичное.

Снижения доходов не ожидается и, соответственно, не должно возникнуть угроз для непрерывности деятельности Общества.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения.

Генеральный директор Креславская Н. А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 163 060	-	529	-	-	-	-	-	-	1 163 589	-
	5210	за 2022г.	372 011	-	1 040 000	(1 040 000)	-	-	-	-	-	1 163 060	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	1 163 060	-	-	-	-	-	-	-	-	1 163 060	-
	5211	за 2022г.	372 011	-	1 040 000	(1 040 000)	-	-	-	791 049	-	1 163 060	-
здание	5202	за 2023г.	-	-	529	-	-	-	-	-	-	529	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	242 166	(20 643)	-	-	-	(4 401)	-	-	-	242 166	(25 044)
	5230	за 2022г.	242 166	(16 094)	-	-	-	(4 549)	-	-	-	242 166	(20 643)
в том числе: Помещения, сдаваемые в аренду	5221	за 2023г.	242 166	(20 643)	-	-	-	(4 401)	-	-	-	242 166	(25 044)
	5231	за 2022г.	242 166	(16 094)	-	-	-	(4 549)	-	-	-	242 166	(20 643)

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	217 122	1 163 060	372 011
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	176 967	176 967	176 967
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 422 800	1 163 060	260
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Креславская Нина Абрамовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	230 650	-	105 600	(3 000)	-	-	-	333 250	-
	5311	за 2022г.	184 300	-	46 750	(400)	-	-	-	230 650	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2023г.	230 650	-	105 600	(3 000)	-	-	-	333 250	-
	5312	за 2022г.	184 300	-	46 750	(400)	-	-	-	230 650	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	493 000	-	-	-	-	493 000	-
	5315	за 2022г.	44 000	-	3 500	(38 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	493 000	-	-	-	-	493 000	-
	5316	за 2022г.	34 500	-	3 500	(38 000)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	9 500	-	-	(9 500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	230 650	-	598 600	(3 000)	-	-	-	826 250	-
	5310	за 2022г.	228 300	-	50 250	(38 400)	-	-	-	230 650	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	60 658	-	60 658	24 288	(46 856)	-	-	X	38 090	-	38 090
	5420	за 2022г.	22 781	-	22 781	61 295	(23 418)	-	-	X	60 658	-	60 658
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	60 657	-	60 657	24 288	(46 855)	-	-	-	38 090	-	38 090
	5425	за 2022г.	22 780	-	22 780	61 295	(23 418)	-	-	-	60 657	-	60 657
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	89 165	-	49 591	44 974	(43 623)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	73 718	-	1 085 485	31 885	(1 101 908)	-	-	-	-	-	140 083	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 978	-	35 172	-	(31 510)	-	-	-	8	-	89 165	-
	5531	за 2022г.	8 778	-	1 073 004	-	(1 074 804)	-	-	-	-	-	10 640	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 755	-	1 774	-	(1 127)	-	-	-	-	-	6 978	-
	5532	за 2022г.	2 479	-	1 503	-	(2 232)	-	-	-	-	-	2 402	-
Прочая	5513	за 2023г.	10 336	-	12 644	-	(10 986)	-	-	-	-	-	1 755	-
	5533	за 2022г.	11 072	-	11	-	(11 694)	-	-	-	8	-	11 970	-
Проценты по займам	5514	за 2023г.	70 096	-	-	44 974	-	-	-	-	X	X	10 336	-
	5534	за 2022г.	51 390	-	-	31 885	(13 179)	-	-	-	X	X	115 071	-
Итого	5500	за 2023г.	89 165	-	49 591	44 974	(43 623)	-	-	X	-	-	70 096	-
	5520	за 2022г.	73 718	-	1 085 485	31 885	(1 101 908)	-	-	X	8	-	140 083	-
													89 165	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	233 274	-	-	(233 274)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	233 274	-	-	-	-	(233 274)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	974 854	627 934	23 643	(26 402)	-	-	-	-	1 597 505
	5580	за 2022г.	691 071	28 499	84 642	(342 193)	-	-	8	-	974 854
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	604 268	1 810	-	(966)	-	-	-	-	605 111
	5581	за 2022г.	373 134	2 353	-	(4 493)	-	233 274	6	-	604 268
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 325	625 683	-	(24 852)	-	-	-	-	604 132
	5582	за 2022г.	3 262	25 956	-	(25 870)	-	-	-	-	3 325
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 759	442	-	(302)	-	-	-	-	2 813
	5583	за 2022г.	2 677	71	-	(11)	-	-	1	-	2 759
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	364 218	-	23 643	(2 500)	-	-	-	-	385 361
	5585	за 2022г.	311 819	-	-	(311 819)	-	-	-	-	364 218
прочая	5566	за 2023г.	283	88	-	(282)	-	-	-	-	88
	5586	за 2022г.	179	197	-	-	-	-	-	-	283
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	974 854	627 934	23 643	(26 402)	-	X	-	-	1 597 505
	5570	за 2022г.	924 345	28 499	84 642	(575 467)	-	X	8	-	974 854

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	10 095	10 673
Отчисления на социальные нужды	5630	1 725	1 831
Амортизация	5640	4 401	4 549
Прочие затраты	5650	10 453	40 764
Итого по элементам	5660	26 675	57 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(37 719)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 480	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 155	20 098

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



Руководитель _____ Креславская Нина Абрамовна

(подпись) (расшифровка подписи)

19 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	175 513	175 513	175 513
в том числе:				
Нежилые помещения, переданные в залог	5811	175 513	175 513	175 513

Руководитель _____ Креславская Нина Абрамовна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 апреля 2024 г.