Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Капитал»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Капитал» за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 125167 г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, пом. 1/11

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 8 человек.

Состав участников Общества и исполнительного органа представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Трубников С.А.	Генеральный директор

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому 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.
Согласно п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется по каждой группе основных средств.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 (сто) тысяч рублей.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:
Сырье и материалы;

Затраты в незавершенном производстве;
Незавершенные затраты по НИОКР;
Готовая продукция и товары для перепродажи;
Товары отгруженные;
Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности

Организации;

Прочие запасы и затраты.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер:

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

Финансовая и операционная аренда

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный
Прядок определения сроков использования ППА: 1) срока аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды; 2) ожидаемого срока службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет лизинга.

Основание и порядок расчета процентной ставки: используется та процентная ставка, которая заложена в договоре аренды. Если определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды не представляется возможным или является нерациональным, то используется ставку привлечения дополнительных заемных средств.

Арендодатель

Порядок признания доходов от аренды и их квалификация (прочие или по обычным видам деятельности) (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99) : в части операционной аренды - доходы от аренды относятся к доходам по обычным видам деятельности и признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

– организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

– сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы предназначены для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы отражаются полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства) и ежемесячно полностью списываются в следующем порядке:

- Организация ежемесячно полностью списывают расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Учет расходов по займам и кредитам

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Датой первоначального признания является:1) для кредитов, овердрафтов и займов – дата фактического получения денежных средств; 2) для векселей – дата выдачи векселя; 3) для облигаций – дата размещения облигаций.

Задолженности Организации по полученным займам и кредитам подразделяются на краткосрочную.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

1) проценты, причитающиеся к оплате организацией; 2) дополнительные расходы по займам и кредитам, непосредственно связанные с получением займов и кредитов.

Проценты, причитающиеся к оплате организацией, учитываются в составе прочих расходов и начисляются равномерно в течение всего срока действия долгового обязательства на конец каждого месяца пользования предоставленными денежными средствами.

Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате Организацией по кредитам и займам, полученным на приобретение или создание инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком «до востребования» и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие

выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства в Обществе включают в себя в том числе объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	Код строки	Балансовая стоимость, руб.		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельные участки в организации	5202	77 543	81 776	132 467
Земельные участки в составе доходных вложений в материальные ценности	5222	79 989	79 989	30 113

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2023 году Организация приобрела инвестиционную недвижимость в сумме 36 448 млн. руб. в составе группы здания.
При проведении процедуры по выявлению признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, обесценения не выявлено.
Авансов, выданных на капитальные вложения за 31.12.2023 года у Общества нет.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долгосрочные финансовые вложения	340 810	340 810	340 810
Краткосрочные финансовые вложения	1 118 145	841 395	495 766
Итого финансовых вложений:	**1 458 955**	**1 182 205**	**836 576**

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Ф.ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	7 150	До 3 месяцев	6,3-14,3

На 31 декабря 2023 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 7 150 тыс. руб. 31 декабря 2022 г.: 47 930 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: - тыс. руб.) выражена в рублях.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «НОРДПОЙНТ»	30 000	-	0,5	-
ООО «СнабСтрой»	10 388	-	0,5	-
ООО«Старопетровский-10»	49 400	-	0,5	-

ООО «ТЕРРА»	462 458	-	0,5	-
ООО «ЦентрЖилСервис-2010»	565 900	-	0,5	-
Итого предоставленные займы	**1 118 145**			

На 31 декабря 2023 г. сумма предоставленных займов в размере 1 118 145 тыс. руб. 31 декабря 2022 г.: 841 395 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 495 766 тыс. руб.) выражена в рублях.

Вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования при выбытии, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют 292 тыс. руб. 31 декабря 2022 г.: 266 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 102 тыс. руб. (п. 45 ФСБУ 5/2019)

6. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Информация по стоимости ППА и обязательств по аренде представлена в таблице ниже.

Стоимость ППА на конец отчетного периода		**Обязательство по долгосрочным лизинговым операциям на конец отчетного периода**		**Обязательство по краткосрочным лизинговым операциям на конец отчетного периода**	
2023 г.	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**	**2022 г.**
12 483	17 061	8 662	12 888	4 223	3 932

В 2023 году стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривалась.

Арендодатель (п. 47 ФСБУ 25/2018):

Все договоры аренды с арендаторами, включая аренду инвестиционной недвижимости, классифицированы в Обществе как операционная аренда. Обществом сохранен прежний порядок учета операций по договорам аренды.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сопоставимость денежных средств в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря:

	Код	**2023 г.**	**2022 г.**	**2021 г.**

	строки			
Денежные средства в рублях в бухгалтерском балансе	1250	7 520	52 570	5 870
Денежные средства в рублях в отчете о движении денежных средств	4500	7 520	52 570	5 870

Курс иностранных валют к рублю РФ на 31 декабря составил:

1 Доллар США		1 ЕВРО		1 китайский юань	
2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
89,6883	70,3375	99,1919	75,6553	12,5762	-

В ОДДС прочие поступления (Код строки 4119) по текущим операциям включали следующие доходы:

Прочие поступления	**2023 г.**
Компенсация доходов за текущий ремонт	322
Проценты по депозитным счетам	2 441
Возврат страховой премии	4
Налог на добавленную стоимость	231
Итого прочие платежи	**2 998**

В ОДДС прочие платежи (Код строки 4129) по текущим операциям включали следующие расходы:

Прочие платежи	**2023 г.**
Страхование имущества	1 179
Расчеты с подотчетными лицами	814
Оплата госпошлин	638
Пополнение ЕНС	348
Транспортный налог	223
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	81
Итого прочие платежи	**3 283**

Оплата обязательств по аренде, относящейся к ППА в ОДДС отражена в разделе платежи по финансовым операциям в составе прочих расходов (Код строки 4329) в сумме 5 654 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2023 г. составлялся в рублях.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2022 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-

Распределение прибыли за 2023 год не производилось.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. составили:

Наименование	Остаток займов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток займов на 31.12.22 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочные займы	50 000	50 000	0,5	До 1 года	-
Проценты по краткосрочным займам	4 760	10 036			
Итого заемные средства	54 760	60 036			-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займов на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Долгосрочные займы	399 500	0,5	От 1-го до 3-х лет	-
Долгосрочные займы	569 994	0,5	От 3-х до 5-и лет	-
Проценты по долгосрочным займам	10 026			-
Итого заемные средства	979 520			-

В 2023 году Общество получило займов на общую сумму 209 094 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 г. было использовано 3 645 тыс. рублей на строительство объектов основных средств. Общество понесло расходы на сумму 36 448 тыс. рублей на приобретение инвестиционных активов и 169 001 тыс. руб. на реконструкцию в рамках проектов дочерних компаний.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников.

Вид оценочного обязательства	Остаток на начало 2023 г.	Погашено за 2023 г.	Признано за 2023 г.	Остаток на конец 2023 г.
Сумма оценочного обязательства	1 367	1 605	1 603	1 365
Сумма страховых взносов обязательства	234	275	270	229
Итого оценочных обязательств	1 601	1 880	1 874	1 595

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	2 134	-	-
Налог на добавленную стоимость	7 209	6 076	4 223
Налог на имущество	2 180	2 526	549
Налог на землю	1 454	744	2 008
Транспортный налог	30	80	39
НДФЛ	-	-	165
Итого задолженность по налогам и сборам	**13 007**	**9 426**	**6 984**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Сдача в аренду имущества	139 541	66 963	72 578
Итого за 2023 год	**139 541**	**66 963**	**72 578**

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Сдача в аренду имущества	115 282	69 420	45 862
Итого за 2022 год	**115 282**	**69420**	**45 862**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	11 809	10 178
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 531	-
Возмещение убытков по гарантийным обязательствам	322	-
Корректировки поступлений	229	-
Оценочные обязательства по оплате труда	5	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	381
Итого прочие доходы	**16 896**	**10 559**
Проценты к получению	**2023 г.**	**2022 г.**
Проценты по займам выданным	5 281	3 743
Проценты по депозитным счетам	2 440	1 164
Итого проценты к получению	**7 721**	**4 907**

Прочие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Списание НДС на прочие расходы	763	148
Расходы, связанные с регистрацией имущества	240	44
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	470	953
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	147	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		558
Прочие косвенные расходы	232	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	80	82
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	25	52
Корректировки поступлений		73
Итого прочие расходы	**1 957**	**1 910**
Проценты к уплате	**2023 г.**	**2022 г.**
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему имущества в аренду	1 719	-
Проценты по договорам займа	4 558	4 765
Итого проценты к уплате	**6 277**	**4 765**

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

финансовые операции, включая предоставление займов;

передача в виде вклада в уставные капиталы;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1.	ООО «ЦентрЖилСервис-2010	119034, Город Москва, ул. Пречистенка, д. 8, стр. 1	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «ЦЖС-2010»	-	100%
2.	ООО «Старопетровский-10»	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 37, корпус 3, помещение XIII, комната 4	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Старопетровский-10»	–	100%
Основной управленческий персонал					
3.	Трубников Сергей Анатольевич	г. Санкт-Петербург	Является Единственным участником Общества	100%	–
Другие связанные стороны					
4.	ООО "ПрофТехКонтракт"	123112, Москва г, наб. Пресненская, д. 12, этаж 45, ком./офис 11/2С	ООО «ПТК» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
5.	ООО "Автомобильные дороги Пскова"	180019 Псковская обл. Г. Псков ул. Текстильная, 7	ООО "Автомобильные дороги Пскова" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	ООО "ФЕНИКС"	197341 г Санкт-Петербург пр-кт Коломяжский, 33 / К. 2 литер А 353 Осмотреть помещ 70-Н	ООО "ФЕНИКС" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	ООО "УК "КОЛОМЯЖСКИЙ"	197341 г Санкт-Петербург пр-кт Коломяжский, 27А 279 Осмотреть помещ 27н	ООО "УК "КОЛОМЯЖСКИЙ принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

В 2023 году были произведены следующие операции со связными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.
1. Дочерние хозяйственные общества				

ООО "ЦентрЖилСервис-2010" (заемщик)	Выдан краткосрочный заем	260 750	Согласно договорам, оплата денежными средствами в конце срока	565 900
ООО "Старопетровский-10" (заемщик)	Выдан краткосрочный заем	16 000	Согласно договорам, оплата денежными средствами в конце срока	49 400
Трубников Сергей Анатольевич (займодавец)	Получен долгосрочный заем	209 094	Согласно договорам, оплата денежными средствами в конце срока	969 494

2. Выплата основному управленческому персоналу

Ф.И.О.	Должность	Вид выплаченного вознаграждения	Сумма выплаченного вознаграждения (краткосрочные)	НДФЛ	Страховые взносы
Трубников С.А.	Генеральный директор	Оплата труда	6 742	911	1 021
Устина Т.Е.	Директор по финансам и экономике	Оплата труда	3 482	453	573

16. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «Капитал» является Трубников С.А., ИНН 500403714690.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

9 января 2024 года Общество и ООО «ДМ ТАУЭР» подписали акт приема-передачи нежилого помещения по договору участия в долевом строительстве №17 от 09.04.2019г. В настоящее время проходит государственная регистрация права собственности на данное помещение. Просроченная дебиторская задолженность в сумме 179 152 тыс. руб., возникшая в связи с задержкой сроков строительства Застройщиком, уменьшается на 132 186 тыс. руб. Общество полагает, что второе помещение также будет передано в 2024 г. после устранения всех недостатков. Все взаиморасчеты с Застройщиком произведены.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Общество получило чистую прибыль в размере 39 529 тыс. руб.

На 31.12.2023 года чистые активы положительные в размере 1 541 286 тыс. руб.

Эта ситуация указывает на отсутствие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

19. ИСПРАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной, которая заменяет ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Внесены следующие исправления:

№ п/п	Ранее сданные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности	Изменение
1	Отчет о движении денежных средств	Изменены строки: 4110 Было - 169 751; стало - 154 959 4111 Было - 140 896; стало - 151 961 4119 Было - 28 855; стало - 2 998 4120 Было - (110 413); стало - (98 594) 4121 Было - (39 895); стало - (49 470) 4122 Было - (22 479); стало - (22 648) 4129 Было - (24 846); стало - (3 283) 4100 Было - 59 338; стало - 56 365 4210 Было - 14923; стало – 17 896 4211 Было -14 961; стало – 17834 4200 Было - (307 828); стало - (304 855)
2	Расчет стоимости чистых активов	Исключен
3		Текстовые пояснения, включающие следующие разделы: Пояснения № 2 «Основные средства» Пояснения № 3 «Финансовые вложения» Пояснения № 4 «Запасы» Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснения № 6 «Затраты на производство» Пояснения № 7 «Оценочные обязательства» Пояснения № 8 «Обеспечения обязательств» Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Капитал»

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

1) неправильное применение законодательства и нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету;

2) математические неточности и ошибки.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ				
Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма до корректировки на 31.12.2023 г**	**Корректировка**	**Сумма после корректировки на 31.12.2023 г**
Денежные потоки от текущих операций Поступление - всего	4110	169 751	(14 792)	154 959
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	140 896	11 065	151 961
прочие поступления	4119	28 855	(25 857)	2 998
Платежи - всего	4120	(110 413)	11 819	(98 594)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 895)	(9 575)	(49 470)
в связи с оплатой труда работникам	4122	(22 479)	(169)	(22 648)

Прочие платежи	4129	(24 846)	21 563	(3 283)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 338	(2 973)	56 365
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	14 923	2 973	17 896
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 861	2 973	17 834
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(307 828)	2 973	(304 855)

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.	85 648	(676)	-	(5 440)	451	(536)	-	-	-	80 208	(761)
	5210	за 2022г.	134 900	(186)	10 903	60 150	-	(491)	-	-	-	85 648	(676)
в том числе: транспортные средства	5201	за 2023г.	3 648	(452)	-	(983)	227	(536)	-	-	-	2 665	(761)
	5211	за 2022г.	2 209	(65)	1 439	-	-	(338)	-	-	-	3 648	(452)
земельные участки	5202	за 2023г.	81 776	-	-	(4 233)	-	-	-	-	-	77 543	-
	5212	за 2022г.	132 467	-	9 463	(60 155)	-	-	-	-	-	81 776	-
офисное оборудование	5203	за 2023г.	224	(224)	-	(224)	224	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	224	(121)	-	-	-	(103)	-	-	-	224	(224)
Учтено в составе ППА	5204	за 2023г.	20 068	(3 008)	-	-	-	4 578	-	-	-	20 068	(7 585)
	5214	за 2022г.	9 600	-	10 468	-	-	(3 008)	-	-	-	20 068	(3 008)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	926 851	(121 280)	36 449	-	-	(21 396)	-	-	-	963 300	(142 676)
	5230	за 2022г.	876 976	(100 127)	59 339	(9 463)	-	(21 153)	-	-	-	926 851	(121 280)
в том числе: здания	5221	за 2023г.	846 863	(121 280)	-	-	-	(21 396)	-	-	-	883 311	(142 676)
	5231	за 2022г.	846 863	(100 127)	-	-	-	(21 153)	-	-	-	846 863	(121 280)
земельные участки	5222	за 2023г.	79 989	-	-	-	-	-	-	-	-	79 989	-
	5232	за 2022г.	30 113	-	59 339	(9 463)	-	-	-	-	-	79 989	-

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.	31 231	40 093	(910)	(36 448)	33 965
	5250	за 2022г.	26 580	16 558	-	(11 908)	31 231
в том числе:							
Нежилое помещение (Парковочное место 14,2 м2) 77:09:0005008:4047	5241	за 2023г.	-	2 206	-	(2 206)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,0 м2)77:09:0005008:4083	5242	за 2023г.	-	2 181	-	(2 181)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,6 м2) 77:09:0005008:4096	5243	за 2023г.	-	2 257	-	(2 257)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,2 м2) 77:09:0005008:4122	5244	за 2023г.	-	2 206	-	(2 206)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковчное место 14,2 м2) 77:09:0005008:4127	5245	за 2023г.	-	2 206	-	(2 206)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,6 м2) 77:09:0005008:4131	5246	за 2023г.	-	2 430	-	(2 430)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,0 м2) 77:09:0005008:4133	5247	за 2023г.	-	2 369	-	(2 369)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,2 м2) 77:09:0005008:4137	5248	за 2023г.	-	2 376	-	(2 376)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,5 м2) 77:09:0005008:4141	5249	за 2023г.	-	2 443	-	(2 443)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,5 м2) 77:09:0005008:4142		за 2023г.	-	2 443	-	(2 443)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (Парковочное место 13,5 м2) 77:09:0005008:4144		за 2023г.	-	2 525	-	(2 525)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,5 м2)77:09:0005008:4145		за 2023г.	-	2 525	-	(2 525)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,0 м2) 77:09:0005008:4156		за 2023г.	-	2 448	-	(2 448)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 13,5 м2) 77:09:0005008:4161		за 2023г.	-	2 525	-	(2 525)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (парковочное место 14,2 м2) 77:09:0005008:4055		за 2023г.	-	3 309	-	(3 309)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Алешино		за 2023г.	31 231	3 645	910	-	33 965
		за 2022г.	26 580	4 651	-	-	31 231
Автомобиль LADA LARGUS Vin XTARS045LN1455272		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 439	-	(1 439)	-
Infiniti QX80 транспортное средство легковой		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 468	-	(10 468)	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	50 911	81 114	162 887
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 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.	340 810	-	-	-	-	-	-	340 810	-
	5311	за 2022г.	340 810	-	-	-	-	-	-	340 810	-
в том числе: вложения в уставный капитал других организаций	5302	за 2023г.	340 810	-	-	-	-	-	-	340 810	-
	5312	за 2022г.	340 810	-	-	-	-	-	-	340 810	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	841 395	-	276 750	-	-	-	-	1 118 145	-
	5315	за 2022г.	495 766	-	495 362	149 732	-	-	-	841 395	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	841 395	-	276 750	-	-	-	-	1 118 145	-
	5316	за 2022г.	495 766	-	495 362	149 732	-	-	-	841 395	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 182 205	-	276 750	-	-	-	-	1 458 955	-
	5310	за 2022г.	836 576	-	495 362	149 732	-	-	-	1 182 205	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2024 г.

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.	1 325	-	1 325	74 532	(75 305)	-	-	X	552	-	552
	5420	за 2022г.	307	-	307	72 152	(71 134)	-	-	X	1 325	-	1 325
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 325	-	1 325	1 670	(2 443)	-	-	-	552	-	552
	5421	за 2022г.	307	-	307	2 729	(1 711)	-	-	71	1 325	-	1 325
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	5 899	(5 899)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	66 963	(66 963)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	69 423	(69 423)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2024 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	197 279	-	26 052	-	(24 481)	-	-	-	-	-	215 721	-
	5530	за 2022г.	190 974	-	186 663	-	(180 359)	-	-	-	-	-	197 279	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	22 522	-	19 075	-	(19 161)	-	-	-	-	-	22 435	-
	5531	за 2022г.	21 351	-	16 398	-	(15 227)	-	-	-	-	-	22 522	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	165 397	-	14 551	-	(9)	-	-	-	-	-	179 940	-
	5532	за 2022г.	197	-	165 218	-	(17)	-	-	-	-	-	165 398	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 358	-	6 579	-	(5 311)	-	-	-	-	-	13 345	-
	5533	за 2022г.	169 426	-	5 047	-	(165 115)	-	-	-	-	76	9 358	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	197 279	-	26 052	-	(24 481)	-	-	X	-	-	215 721	-
	5520	за 2022г.	190 974	-	186 663	-	(180 359)	-	-	X	-	-	197 279	-

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	179 152	179 152	165 000	16 500	165 000	165 000
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	179 152	179 152	165 000	165 000	165 000	165 000
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.	779 930	224 183	-	-	-	(4 226)	-	-	999 887
	5571	за 2022г.	417 650	400 576	-	(34 421)	-	(3 875)	-	-	779 930
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	760 400	209 094	-	-	-	-	-	-	969 494
	5573	за 2022г.	399 500	390 400	-	(29 500)	-	-	-	-	760 400
прочая	5554	за 2023г.	925	10 781	-	-	-	-	-	-	11 706
	5574	за 2022г.	4 800	-	-	-	-	(3 875)	-	-	925
расчеты по лизинговым операциям	5555	за 2023г.	12 888	-	-	-	-	(4 226)	X	X	8 662
	5575	за 2022г.	10 465	6 413	-	(3 990)	-	-	X	X	12 888
проценты по займам	5556	за 2023г.	5 717	4 308	-	-	-	-	X	X	10 026
	5576	за 2022г.	2 885	3 763	-	(931)	-	-	X	X	5 717
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	81 858	7 521	25	(18 357)	-	4 226	2 134	-	77 406
	5580	за 2022г.	74 619	7 455	1	(4 171)	(3)	3 875	-	76	81 858
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	707	885	-	(617)	-	-	-	-	975
	5581	за 2022г.	386	433	1	(113)	-	-	-	-	707
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 826	3 854	-	(3 239)	-	-	-	-	4 441
	5582	за 2022г.	4 595	(504)	-	(265)	-	-	-	-	3 826
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 427	1 842	-	(396)	-	-	2 134	-	13 007
	5583	за 2022г.	7 245	3 872	-	(1 765)	-	-	-	76	9 427
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000
	5585	за 2022г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000
прочая	5566	за 2023г.	3 929	690	25	(4 644)	-	-	1	-	1
	5586	за 2022г.	860	2	-	(811)	3	3 875	-	-	3 929
расчеты по линговым операциям	5567	за 2023г.	3 932	-	-	(3 935)	-	4 226	X	X	4 223
	5587	за 2022г.	3 430	1 719	-	(1 217)	-	-	X	X	3 932
проценты по займам	5568	за 2023г.	10 036	250	-	(5 526)	-	-	X	X	4 760
	5588	за 2022г.	8 103	1 933	-	-	-	-	X	X	10 036

Итого	5550	за 2023г.	861 788	231 704	25	(18 357)	-	X	2 134	-	1 077 293
	5570	за 2022г.	492 269	408 031	1	(38 592)	(3)	X	-	76	861 788

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 _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 395	1 587
Расходы на оплату труда	5620	19 206	20 934
Отчисления на социальные нужды	5630	3 294	3 567
Амортизация	5640	26 510	24 651
Прочие затраты	5650	54 876	52 531
Итого по элементам	5660	106 281	103 270
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106 281	103 270

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

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 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	1 601	1 874	(1 875)	(5)	1 594
в том числе:						
Предстоящие расходы по оплате отпусков работников	5701	1 601	1 874	(1 875)	(5)	1 595

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 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	-	-	302 400
в том числе: Обеспечение исполнения обязательств	5811	-	-	302 400

Руководитель _____ **Трубников Сергей Анатольевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 июля 2024 г.