



# Общество с ограниченной ответственностью **Легенда**

109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный,  
пер Дурасовский, д.5, стр.2.

ИНН 7709486136, КПП 770901001, ОГРН 1167746214052  
+7 495 799 20 85 [info@legenda-group.ru](mailto:info@legenda-group.ru)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Легенда» за 2023 год

### 1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Легенда», в дальнейшем именуемое Общество, сокращенное наименование ООО «Легенда» зарегистрировано 29 февраля 2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации № 1167746214052, ИНН 7709486136, КПП 770901001.

На основании решения №6 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Легенда» (ООО «Легенда») от 06 июня 2022 года, принято решение об изменении местонахождения юридического лица, о чем 28.06.2022г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ.

Юридический адрес: 109028, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, пер Дурасовский, дом 5, строение 2.

Уставный капитал Общества: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Учредители и аффилированные лица Общества: Дылюк Андрей Сергеевич – учредитель 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора.

Информация об органах управления:

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2023 года в соответствии с решением №3 от 27.07.2019г. является Дылюк Андрей Сергеевич.

Основной вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД – 41.20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 322 человек, на 31 декабря 2022 года - 96 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

В состав Общества на 31 декабря 2023 года входят следующие обособленные подразделения:

№	Наименование	Местонахождение
1	Обособленное подразделение ООО «Легенда»	Россия, Республика Алтай, Майминский р-н, с. Озерное Село, ул. Заречная

2	Обособленное подразделение Танковый прд.	Россия, г. Москва, муниципальный округ Лефортово вн.тер.г., Танковый проезд, д.4, стр.39
3	Обособленное подразделение Сергея Максеева ул., д.9	Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., ул. Сергея Максеева, д. 9., стр. 5
4	Обособленное подразделение Столешников пер., д.12, стр.2	Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., Тверской б-р, д.12., стр.2
5	Обособленное подразделение Калошин пер., д.8, стр.17	Россия, г. Москва, муниципальный округ Арбат вн.тер.г., Калошин пер., д.8
6	Обособленное подразделение Калошин пер., д.2/24	Россия, г. Москва, муниципальный округ Арбат вн.тер.г., Калошин пер., д.2/24
7	Обособленное подразделение Сколково инновационный центр	Россия, г. Москва, муниципальный округ Можайский вн.тер.г. инновационного центра Сколково тер. Ул. Луговая., д.4, стр.10
8	Обособленное подразделение Центральный склад	Россия, Московская область, Одинцовский г.о., г. Одинцово, ул. Внуковская., д.2

В состав Общества на 31 декабря 2022 года входят следующие обособленные подразделения:

№	Наименование	Местонахождение
1	Обособленное подразделение ООО «Легенда»	Россия, Республика Алтай, Майминский р-н, с. Озерное Село, ул. Заречная

## 2. Организация ведения бухгалтерского учета

2.1 Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, других нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и отчетности, отраслевыми и нормативными актами, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

2.2 Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

2.3 Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой в составе бухгалтерии, возглавляемого главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

## 3. Основные положения учетной политики

3.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

3.2 Учетная политика ООО «Легенда» утверждена приказом генерального директора Дылюка Андрея Сергеевича от 27.12.2021г. №93-ОС.

3.3. Критерии существенности  
Показатели отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее пяти процентов.

Ошибка в учете и отчетности.

Ошибка признается существенной:

- если отношение величины искажения показателя баланса или суммарное искажение показателей актива или пассива баланса к общему итогу баланса составляет не менее 5%;
- если отношение величины искажения показателя доходов (расходов) в отчете о финансовых результатах к общей сумме доходов (расходов) организации за отчетный период составляет не менее 5%.

Независимо от количественной величины ошибки она признается существенной в случае, если такая ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей соответствующей бухгалтерской отчетности.

### 3.4. Порядок учета основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 000 рублей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные во время использования предмета аренды, соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве самостоятельных объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

### 3.5. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ключевой ставке, увеличенной на 3%.

Права пользования активами, учитываемые на счете 01 «Арендованное имущество», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных ОС) бухгалтерского баланса с раскрытием информации в Пояснениях о включении прав пользования активами.

### 3.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под обесценение запасов не создавался согласно п. 32 ФСБУ 5/2019г.

### 3.7. Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату «услуг генподряда»;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

### 3.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### 3.9. Резервы по сомнительным долгам

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.10. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) как кредиторская задолженность в размере полученной суммы на основании выписки банка или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Недополученная по сравнению с условиями договора сумма займа (кредита) не отражается на счетах бухгалтерского учета, а подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п.2, 18 ПБУ 15/2008).

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения.

Задолженность по кредитам и займам отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита

или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.

### 3.11. 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, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

### 3.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

#### 3.12.1 Общество признает оценочные обязательства в отношении оплаты:

- ежегодного основного оплачиваемого отпуска, предоставляемого работникам, продолжительностью 28 календарных дней, и ежегодного основного оплачиваемого отпуска продолжительностью более 28 календарных дней (удлиненного основного отпуска), предоставляемого работникам в соответствии ТК РФ и иными федеральными законами;

- ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска, предоставляемого работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, работникам, имеющим особый характер работы, работникам с ненормированным рабочим днем, работникам, работающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также в других случаях, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете ежемесячно на основании расчета.

Оценка обязательства на последний день отчетного месяца производится по каждому работнику Общества.

#### 3.12.2 Общество создает оценочное обязательство по гарантийным обязательствам, связанным с исполнением договоров строительного подряда. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов и относятся на расходы по обычным видам деятельности.

На дату сдачи заказчику результатов работ по договору общество признает оценочное обязательство, размер которого определяется исходя из установленного процента от стоимости реализованных работ. Расчет указанного процента выполняется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (п. 16 ПБУ 8/2010).

При отсутствии данных для достоверного определения расходов, связанных с исполнением гарантийных обязательств, общество не создает оценочное обязательство, а формирует условное обязательство на основе экспертного мнения специалистов общества.

Оценочное «гарантийное» обязательство начисляется, расходуется, корректируется и списывается по каждому договору, выполненному подрядчиком.

### 3.13. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Доходами от обычных видов деятельности является поступления, связанные с выполнением работ, услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой (п.12 ПБУ 9/99).

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка по Договорам строительного подряда признается Обществом способом «по мере готовности» (при выполнении условий п. 17-19 ПБУ 2/2008) с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору строительного подряда.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по договору строительного подряда являются понесенные Обществом за период с начала исполнения договора строительного подряда до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда (прямые расходы по договору строительного подряда);
- часть общих расходов Общества на исполнение договоров строительного подряда, приходящаяся на данный договор строительного подряда (косвенные расходы по договору строительного подряда);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности Обществом, но возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда (прочие расходы по договору строительного подряда).

#### 4. Бухгалтерская отчетность

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с внесением в нее следующих исправлений показателей отчетного периода:

##### Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Арендные обязательства	14501	155 779	-31 908	123 871
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>405 881</b>	<b>-31 797</b>	<b>374 084</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Арендные обязательства	1550	0	+32 334	32 334
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 220 293</b>	<b>+32 334</b>	<b>2 252 629</b>

Кроме того, произведено раскрытие Расчетов с разными дебиторами и кредиторами стр.12307 и 15208.

##### Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Проценты к уплате	2330	5 904	-16 804	22 708
Прочие расходы	2350	91 256	+15 846	75 410

Кроме того, произведено раскрытие Прочих расходов стр.2350

##### Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления, в том числе:	4110	2 952 757	- 236 614	2 716 143
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 733 369	- 22 163	2 711 206
прочие	4113	219 388	- 214 451	4 937
Платежи, в том числе:	4120	2 937 194	- 238 431	2 698 763
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2 336 890	-124 249	2 212 641
в связи с оплатой труда работников	4122	507 204	-84 290	422 914
НДС	4125	0	-13 640	13 640
прочие платежи	4129	69 195	-43 532	25 663

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от общих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает в себя отдельные табличные формы пояснений и расшифровок показателей, требуемых в соответствии с бухгалтерским законодательством, а включает необходимые показатели в соответствующие разделы данных Пояснений.

#### 4.1. Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка вне зависимости от предполагаемой даты сдачи работ по договору подряда отражается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность» - Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

#### 4.2. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, Обществом показывается свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств 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 и т.д.).

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на

прибыль.

#### 4.3. Отчет о движении денежных средств

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).

### **5. Изменения учетной политики**

Изменения и дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **6. Раскрытие информации и показателей бухгалтерской отчетности**

#### 6.1. Внеоборотные активы

##### 6.1.1. Основные средства

Амортизация начисляется линейным методом. Показатели строки 1150 Бухгалтерского баланса раскрыты в приведенной ниже таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	128 838	(65 015)	196 785	(20 316)	19 395	(51 334)	-	-	305 307	(96 955)		
	5210	за 2022г.	86 416	(13 543)	42 422	-	-	(51 473)	-	-	128 838	(65 015)		
Машины и оборудование	5201	за 2023г.	101 250	(53 345)	16 376	(9 959)	9 462	(31 541)	-	-	107 667	(75 424)		
	5211	за 2022г.	68 091	(12 480)	33 159	-	-	(40 865)	-	-	101 250	(53 345)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	8 393	(3 414)	112	(1 544)	1 544	(1 562)	-	-	6 961	(3 432)		
	5212	за 2022г.	7 918	(804)	475	-	-	(2 611)	-	-	8 393	(3 414)		
Транспортные средства - ППА	5203	за 2023г.	2 283	(824)	133 140	-	-	(2 548)	-	-	135 423	(3 372)		
	5213	за 2022г.	2 283	(63)	-	-	-	(761)	-	-	2 283	(824)		
Сооружения	5204	за 2023г.	-	-	8 227	-	-	(795)	-	-	8 227	(795)		
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	2 105	(879)	3 260	-	-	(854)	-	-	5 366	(1 733)		
	5215	за 2022г.	1 205	(195)	900	-	-	(684)	-	-	2 105	(879)		
Земельные участки - ППА	5206	за 2023г.	-	-	9 581	-	-	(2 930)	-	-	9 581	(2 930)		
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Здания (нежилые помещения) - ППА	5207	за 2023г.	14 806	(6 553)	26 089	(8 812)	8 389	(11 104)	-	-	32 082	(9 268)		
	5217	за 2022г.	6 918	-	7 888	-	-	(6 553)	-	-	14 806	(6 553)		

### 6.1.2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются информация о прочих активах (программные обеспечения), срок обращения которых превышает год или же срок операционного цикла которых свыше 12 месяцев.

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прочие внеоборотные активы	17	496

### 6.1.3. Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы	143 611	19 301
	В том числе:		
	Материалы	28 812	13 789
	Незавершенное производство	66 783	1 326
	Арендные обязательства	41 092	1 840

## 6.2. Оборотные активы

### 6.2.1. Запасы

В составе Запасов числятся строительные материалы, предназначенные для выполнения работ. Показатели строки 1210 Бухгалтерского баланса приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						поступления и затраты	себестоимость					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	181 846	-	181 846	3 357 989	(2 951 616)	-	X	588 219	-	588 219
	5420	за 2022г.	316 203	-	316 203	4 049 974	(4 184 330)	-	X	181 846	-	181 846
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	181 846	-	181 846	1 091 495	(685 123)	-	-	327 737	-	588 219
	5421	за 2022г.	316 049	-	316 049	1 228 219	-1362422382	-	-	367 773	-	181 846
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	746	(746)	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 265 748	(2 265 748)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	153	-	153	2 821 755	(2 821 908)	-	-	-	-	-

### 6.2.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Расшифровка дебиторской задолженности раскрыта в приведенной ниже таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста новлен ие резерв а						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	161 929	-	88 675	-	(66 903)	-	-	-	-	-	-	183 700	-
	5521	за 2022г.	-	-	161 929	-	-	-	-	-	-	-	-	161 929	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гарантийные удержания по договорам строительного подряда	5505	за 2023г.	161 929	-	88 675	-	(66 903)	-	-	-	-	X	-	183 700	-
	5525	за 2022г.	-	-	161 929	-	-	-	-	-	-	X	-	161 929	-
Проценты по предоставленным займам	5506	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5507	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:															
	5510	за 2023г.	922 269	(16 067)	1 478 531	-	(514 899)	-	(5 140)	-	-	8 788	-	1 894 688	(10 927)
5530	за 2022г.	618 754	(4 540)	584 936	-	(281 420)	-	(2 856)	-	-	-	-	922 269	(7 396)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	193 679	(8 671)	82 481	-	(114 875)	-	-	-	-	-	161 285	(8 671)	
	5531	за 2022г.	48 222	-	190 083	-	(44 626)	-	-	-	-	-	193 679	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	419 636	(7 396)	277 628	-	(178 137)	-	(5 140)	-	-	-	519 126	(2 256)	
	5532	за 2022г.	430 644	(4 540)	215 982	-	(226 991)	-	(2 856)	-	-	-	419 636	(7 396)	
Прочая	5513	за 2023г.	970	-	8 683	-	(4 888)	-	-	-	-	8 788	13 553	-	
	5533	за 2022г.	4 513	-	970	-	(4 513)	-	-	-	-	-	970	-	
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	287 978	-	1 109 740	-	(196 994)	-	-	-	-	X	1 200 724	-	
	5534	за 2022г.	129 558	-	163 711	-	(5 291)	-	-	-	-	X	287 978	-	
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2023г.	20 005	-	-	-	(20 005)	-	-	-	-	X	-	-	
	5535	за 2022г.	5 816	-	14 190	-	-	-	-	-	-	X	20 005	-	
Итого	5500	за 2023г.	1 084 198	(16 067)	1 567 206	-	(581 802)	-	(5 140)	-	X	8 788	2 078 388	(10 927)	
	5520	за 2022г.	618 754	(4 540)	746 865	-	(281 420)	-	(2 856)	-	X	-	1 084 198	(7 396)	

### 6.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов числятся денежные средства на расчетных и на валютных счетах в банках, а также краткосрочные (до трех месяцев) депозиты. Показатели строки 1250 Бухгалтерского баланса приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	за 2023г.	26 442
	за 2022г.	4 711
в том числе:		
Денежные средства на расчетных счетах в банках	за 2023г.	26 442
	за 2022г.	4 711

### 6.3. Капитал и резервы

#### 6.3.1. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. По состоянию на 31.12.2023г. не изменился.

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	10	10	10
	<b>Итого</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Сведения по выплате дивидендов:

В 2023г. дивиденды не выплачивались.

#### 6.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прибыль, подлежащая распределению	413 768	149 419
	<b>Итого</b>	<b>413 768</b>	<b>149 419</b>

### 6.4. Долгосрочные обязательства

#### 6.4.1. Кредиторская задолженность

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные арендные обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Обязательства по аренде	123 871	6 829
<b>Итого:</b>	<b>123 871</b>	<b>6 829</b>

### 6.5. Краткосрочные обязательства

#### 6.5.1. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав

прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На конец периода
Заемные средства – всего:	за 2023г.	90 276
	за 2022г.	55 208
в том числе: Краткосрочные кредиты	за 2023г.	55 000
	за 2022г.	55 000
Проценты по краткосрочным кредитам	за 2023г.	82
	за 2022г.	208
Краткосрочные займы	за 2023г.	35 000
	за 2022г.	-
Проценты по краткосрочным кредитам	за 2023г.	194
	за 2022г.	-

#### 6.5.2. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	250 213	53 690
В том числе:		
Доходы будущих периодов	206 252	51 852
Основные средства	34 260	1 734
Проценты по обязательствам	9 553	90

#### 6.5.3. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства общества, расшифровка которых раскрыта в приведенной ниже таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 829	-	-	(20 600)	-	-	123 871
	5571	за 2022г.	1 872	-	-	(2 736)	-	-	6 829
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	6 829	-	-	(20 600)	-	X	123 871
	5575	за 2022г.	1 872	-	-	(2 736)	-	X	6 829
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 133 594	18 906	-	(896 286)	-	8 788	2 231 915
	5580	за 2022г.	902 704	5 936	-	(205 890)	-	-	1 133 468
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	124 935	485	-	(90 771)	-	-	187 778
	5581	за 2022г.	55 248	65	-	(32 239)	-	-	124 935
авансы полученные	5562	за 2023г.	780 189	6 221	-	(421 906)	-	-	1 593 502
	5582	за 2022г.	794 744	1 520	-	(131 890)	-	-	780 189
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	136 774	381	-	(88 006)	-	8 716	110 376
	5583	за 2022г.	30 161	1 060	-	(626)	-	-	136 774
кредиты	5564	за 2023г.	55 208	7 804	-	(207 838)	-	-	55 082
	5584	за 2022г.	-	220	-	(12)	-	-	55 208
займы	5565	за 2023г.	-	3 341	-	(62 147)	-	-	35 194
	5585	за 2022г.	-	456	-	(35 956)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 014	675	-	(3 954)	-	72	4 479
	5586	за 2022г.	246	2 615	-	(246)	-	-	4 014
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2023г.	558	-	-	(558)	-	X	8 179
	5587	за 2022г.	-	558	-	-	-	X	558
арендные обязательства	5568	за 2023г.	3 073	-	-	(5 150)	-	X	32 334
	5588	за 2022г.	6 918	-	-	(4 039)	-	X	3 073
расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	5569	за 2023г.	28 718	-	-	(15 955)	-	X	170 725
	5589	за 2022г.	15 387	-	-	(882)	-	X	28 718
гарантийные удержания по договорам строительного подряда		за 2023г.	126	-	-	-	-	X	34 265
		за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 140 297	18 906	-	(916 328)	X	8 788	2 355 786
	5570	за 2022г.	904 576	5 936	-	(208 626)	X	-	1 140 297

#### 6.5.4. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства:  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Обязательства по аренде	32 334	3 073
<b>Итого:</b>	<b>32 334</b>	<b>3 073</b>

#### 6.5.5. Оценочные, условные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпусков:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе	5700	4 308	26 004	(9 096)	(502)	20 714
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	4 308	26 004	(9 096)	(502)	20 714

Оценочные обязательства признаются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете ежемесячно на основании расчета.

По гарантийным обязательствам, связанным с исполнением договоров строительного подряда создано условное обязательство в связи с тем, что у общества отсутствуют какие-либо фактические данные по расходам на исполнение гарантийных обязательств, которые бы дали возможность достоверно определить данные обязательства. По мнению общества «гарантийные» расходы могут составить от 5 до 12 процентов от стоимости сданных заказчику объектов, что на 31.12.2023 г. составило от 102 106,00 до 245 056,00 тыс. руб.

#### 6.6. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка по договорам строительного подряда, другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008, признается Обществом способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Выручка по основной деятельности	2 767 045	3 034 778
	в т.ч. не предъявленная к оплате начисленная выручка	1 200 724	287 978
	<b>Итого</b>	<b>2 767 045</b>	<b>3 034 778</b>

Информация о договорах строительного подряда на 31 декабря 2023 г. приведена ниже.

Выручка по Договорам строительного подряда признана Обществом способом «по мере готовности» (при выполнении условий п. 17-19 ПБУ 2/2008) с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору строительного подряда.

Объект строительства	Показатели на 31.12.2022 без НДС, тыс. руб.						Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.22, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	Общая сумма признанных прибылей (понесенных убытков)	Не предъявленная выручка	Общая сумма признанных прибылей (понесенных убытков)	
Солянка Авторский надзор дог. №10/01 АН от 10.01.2022	340	486	0	146	486	0	
Солянка Внутренние инженерные сети дог. №01/09-20-ВИС от 01.09.2020	125 928	228 961	224 925	103 033	4 037	111 817	
Солянка ВИТРАЖИ дог. №06/04-ВТ от 06.04.2021	1 879	2 186	1 921	307	265	29 417	
Солянка ВРЕМЕННОЕ ОТОПЛЕНИЕ дог. №22/10-ВО от 22.10.2019	5 025	8 791	6 213	3 766	2 578	14 235	
Солянка ИНТЕРЬЕР дог. №28/02-ИДА от 28.02.2019	37 112	54 231	47 059	17 119	7 172	6 866	
Солянка ПРОЕКТИРОВАНИЕ ВНУТРЕННИХ СЕТЕЙ дог. 28/06-ВС-Кор от 01.07.2022	510	655	0	145	655	0	
Солянка КРОВЛЯ дог. №15/06-К от 15.06.2021	600	875	0	275	875	1 750	
Солянка СМР дог. №10/07/СР от 10.07.2018	869 482	915 244	865 556	45 762	49 689	354 614	
Солянка РЕСТАВРАЦИЯ ФАСАДА дог. №1/03-ФДА от 01.03.2019	76 163	129 091	96 200	52 928	32 892	1 610	
Столешиников СМР дог. № 05/02-СП от 05.02.2019	537 203	632 004	617 594	94 801	14 410	177 002	
Столешиников ПИР дог. № 05/02-СП от 05.02.2019	562	703	699	141	4	0	
Всесезонный курорт Манжерок дог. МАН01-1.ЗР/14-142	732 170	787 280	759 913	55 110	27 367	48 605	
Технопарк Сколково дог. СК-15/06/21/01-ТП-П	811 205	845 005	793 567	33 800	51 438	0	
СБЕРБАНК ЦОД дог. СК-02/03/22-7,8(СМР)-П от 02.03.2022	33 129	34 154	34 154	1 025	0	0	
Энергоцентр Сколково дог. СК-09/09/21-ЭЦ-П	340 198	347 141	285 897	6 943	61 244	0	
Столешиников МОНТАЖ ФАСАДНОГО ОСВЕЩЕНИЯ дог. 24/07-АС-СТ от 24.07.2020	4 671	7 187	2 557	2 516	4 630	0	
Столешиников ПИР СЕТИ дог. 07/06-ПИР от 17.06.2021	1 400	1 538	0	138	1 538	0	

Объект строительства	Показатели на 31.12.2023 без НДС, тыс. руб.					Остаток аванса по договору от Заказчика (с НДС) на 31.12.23, тыс. руб.
	Общая сумма понесенных расходов	Расчетная величина выручки по договору	Сумма признанной выручки в отчетном периоде	Общая сумма признанных прибылей (понесенных убытков)	Не предъявленная выручка	
Апарт-отель ул. Срегенка, вл.1326, стр.1, Пушкарев пер., вл.26, стр. 4 дог. ГСК-Д-23-168 от 22.05.23	3 026	3 831	0	805	3 831	3 427
Б. Толмачевский пер., вл.5, стр. 1,3,4,4а,12,13,14,15 дог. №78708	17 141	19 260	18 767	2 119	492	16 099
Б. Толмачевский пер., вл.5, стр. 5, 6, 7а, 8, 11 дог. №68231 от 30.01.2023	153 835	153 835	92 942	0	60 893	18 719
ЖК Береговой Филевский парк, Береговой проезд, вл. 2Б Простенки дог. ГСК-Д-23-224 от 30.05.23	16 138	16 637	11 317	499	5 319	1 000
ЖК Береговой Филевский парк, Береговой проезд, вл. 2Б, ФОК дог. ГСК-Д-23-226 от 30.05.2023	61 343	61 343	56 148	0	3 446	1 273
Парк семейных приключений ВК Манжерок дог. №МАН08-Р-СМР-152-23МАН08-Р-СМР-152-23	799 389	1 175 573	614 404	376 184	561 168	967 643
Детская больница Св. Ольги г. Москва, Орлово-Давыдовский пер., д.2А, стр.1,2,3,4 дог. №81352 от 05.06.2023	6 157	9 054	0	2 897	8 054	6 100
Калошин пер., вл. 2/24, стр. 1-2 дог. №02/08-23-К	9 385	29 521	29 509	20 136	11	0
Панорамный ресторан ВК Манжерок дог. №МАН04-Р-СМР-6-23/14-Суб-2023 от 01.09.2023	37 407	56 677	29 531	19 270	27 146	1 651
Поварская ул, д.11 с.1 дог. №20/11-ПОВ	21 119	34 621	0	32 502	34 621	30 000
Технопарк Сколково дог. СК-15/06/21/01-ТП- П	1 256 974	1 269 671	1 213 978	12 697	55 693	33 809
ул. Сергея Максеева, вл.1/9, корпус F дог. №81106	33 358	42 225	6 823	8 867	30 143	45 660
ул. Сергея Максеева, вл.1/9, корпус Е дог. №81105	12 374	17 678	0	5 304	17 678	26 598
ул. Сергея Максеева, вл.1/9, стр.1-10, 13 Паркинг Договор №86875 от 07.09.2023	19 775	28 659	28 342	8 884	317	29 481
Столешиников ПИР СЕТИ дог. 07/06-ПИР от 17.06.2021	3 496	3 842	0	346	3 842	14 282
Столешиников СМР дог. №03/04-ОР от 12.04.2023	5 456	6 653	6 596	1 197	57	113 110
Столешиников СМР дог. № 05/02-СП от 05.02.2019	742 921	816 397	683 766	73 476	132 630	179 602
Столешиников пер., вл.12, стр.2 дог. №СТ12-2023/0005	22 651	28 314	23 200	5 663	5 116	70 589
Лесфортво, Танковый проезд, корпус 1 дог. №ГП-Г/РЕН	183 481	210 898	128 126	27 417	81 323	64 292

## 6.7 Затраты на производство

Структура затрат представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	677 335	1 359 884
Расходы на оплату труда	5620	339 108	633 250
Отчисления на социальные нужды	5630	88 073	99 916
Амортизация	5640	37 080	48 710
Прочие затраты в т.ч:	5650	1 217 668	713 572
Транспортные расходы		41 302	54 152
Командировочные расходы		8 245	-
Аренда временных сооружений, оборудования, спецтехники		187 744	347 832
Услуги спецтехники		96 919	36 348
Компенсация затрат на электроэнергию, водоснабжение, водоотведение		9 505	9 835
Компенсация стоимости строительной техники		-	16 769
Генподрядные услуги		-	9 067
Услуги охраны		6 542	7 238
Услуги по вывозу строительных отходов		17 224	25 523
Лабораторные исследования		6 804	9 080
Услуги сторонних организаций		820 188	18 922
Аренда помещений		18 915	-
Комиссия за выдачу банковских гарантий		4 280	-
Итого по элементам	5660	2 359 264	2 855 332
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	5 897	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	153
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 353 367	2 855 485

## 6.8 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Управленческие расходы	93 728	41 267
	<b>Итого</b>	<b>93 728</b>	<b>41 267</b>

## 6.9 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи материалов и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 556	7 803
2	Прибыль прошлых лет	6 442	14
3	Прочие внереализационные доходы	6 439	3 425
4	Списание кредиторской задолженности	13 539	5 979
	<b>Итого</b>	<b>27 976</b>	<b>17 221</b>

Прочие расходы:

(тыс. руб.)			
	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы в виде образованных оценочных резервов	8 671	10 252
2	Расходы на услуги банков	1 656	9 046
3	Штрафы, пени, неустойки к уплате	8 396	4 200
4	Убытки прошлых лет	5 972	738
5	Прочие внереализационные расходы	11 494	11 082
6	Расходы на амортизацию ОС непроизводственного характера	20 684	2 763
7	Расходы на организацию питания и проживания	18 538	34 778
	<b>Итого</b>	<b>75 410</b>	<b>72 859</b>

#### 6.10 Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Показатели, связанные с формированием текущего налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

(тыс. руб.)		
Показатель	2023 год	2022 год
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	343 567	121 033
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	(68 714)	(24 206)
Постоянный налоговый расход (доход)	(10 424)	(9 388)
Налог на прибыль в т. ч.:	(79 137)	(33 595)
1) Текущий налог на прибыль	(7 007)	(12 345)
2) Отложенный налог на прибыль в т. ч. обусловленный:	(72 130)	(21 253)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(72 130)	(21 253)
Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль, %	20	20

#### 6.11 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)			
	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	264 349	86 375
	<b>Итого</b>	<b>264 349</b>	<b>86 375</b>

### 7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 8. Информация о связанных сторонах

Сведения о составе связанных сторон:

№ п/п	Название связанной организации	Характер контроля
1	ООО «ЛЕГЕНДАЭЛИТ» (ИНН 7726479080)	организация и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом

### Бенефициарный владелец Общества

Бенефициарным владельцем Общества по определению ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31.12.2022 г. являлся:

- Дылюк Андрей Сергеевич (контролирует организацию).

**Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах и задолженности.**

(тыс. руб.)

Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	2023 г.		2022 г.	
		Объем операций каждого вида	Задолженность на 31.12.2023 г. (дебиторская «+», кредиторская «-»)	Объем операций каждого вида	Задолженность на 31.12.2022 г. (дебиторская «+», кредиторская «-»)
ООО «ЛЕГЕНДАЭЛИТ» (ИНН 7726479080)	Продажа материалов	149	0	0	0
	Покупка материалов	12 842	- 12 745	18	0
	Предоставление займа	45	0	50	50
	Получение займа	0	0	6 000	0
	Проценты по займам к получению	0	0	56	0

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной безналичной форме, задолженность по связанным сторонам является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался. Дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась в убыток.

**Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора):**

(тыс. руб.)

Начисления	2023г.	2022г.
<b>1) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала):</b>		
Оплата труда	18 627	13 757
Отчисления на ежегодный отпуск	15 290	11 569
	239	238

Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	3 098	1 950
Оплата добровольного медицинского страхования	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала	-	-
<b>2) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</b>	-	-
а) вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
б) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
в) иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Генеральный директор



А.С. Дылюк

Дата подписания отчетности:  
«10» июля 2024 г.