

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Стройхолдинг «Столица» за 2023 год**

Текстовая часть

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стройхолдинг «Столица» (далее «Общество»), ИНН 7715247062, было зарегистрировано 20 октября 2000 г. Размер Уставного капитала Общества составляет:

- на 31.12.2021, 31.12.2022 31.12.2023 – 320 050 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Общество зарегистрировано по адресу: 127030, г. Москва, ул. Новосущёвская, д. 37, к. 4, кв. 95.

На 31.12.2022 и 31.12.2023 г. участниками Общества и бенефициарными владельцами являлись:

- Фролов А.А. – с долей участия 34,48%,
- Землянский С.В. – с долей участия 33,33%,
- Фролов Д.А. – с долей участия 32,19%.

Основным видом деятельности Общества в 2023 г. являлась сдача в аренду собственного недвижимого имущества (Код ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Муравьев Максим Валерьевич.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 13 (Тринадцать) человек, на 31 декабря 2022 – 13 (Тринадцать) человек.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Альянс-Аудит» Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006354161).

Настоящая бухгалтерская отчетность заменяет предоставленную бухгалтерскую отчетность, подписанную руководством 27.03.2024 г. Основанием для формирования исправленной бухгалтерской отчетности является уточнение информации, указанной в текстовой части настоящих пояснений, а также корректировка показателей величины добавочного капитала, отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и других показателей. Подробная информация о произведенных корректировках приведена в следующих таблицах.

Изменение показателей бухгалтерского баланса в связи с пересмотром бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г. По данным пересмотренной отчетности	На 31.12.2023 г. По данным предыдущей отчетности	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	Пояснения
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	115 709	141 123	(25 414)	Отражение показателя с учетом переоценки недвижимости (зданий) на отчетную дату.
Отложенные налоговые активы	1180	52 988	53 187	(199)	Пересчет отложенных налоговых активов.
Итого по разделу I	1100	1 815 212	1 840 825	(25 613)	
Налог на добавленную стоимость	1220	214	-	214	Уточнение данных, после поступления первичных документов после составления первоначальной отчетности.
Дебиторская задолженность	1230	37 611	46 293	(8 682)	Уточнение расчетов с бюджетом в части налога на имущество с учетом пересчета обязательств и возникновения переплаты.
Прочие оборотные активы	1260	376	373	3	
Итого по разделу II	1200	62 237	70 702	(8 465)	
Переоценка внеоборотных активов	1340	46 413	69 086	(22 673)	Отражение показателя с учетом переоценки недвижимости (зданий) на отчетную дату.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(45 406)	(49 104)	3 698	
Итого по разделу III	1300	321 057	340 032	(18 975)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	311 072	316 155	(5 083)	Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением бухгалтерской стоимости основных средств по итогам переоценки и возникновения временных разниц с данными налогового учета.
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1450	17 438	24 487	(7 049)	Обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, переведены в состав прочих краткосрочных обязательств.
Итого по разделу IV	1400	1 451 237	1 463 369	(12 132)	
Кредиторская задолженность	1520	73 094	83 114	(10 020)	
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1550	7 048	-	7 048	Обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, переведены в состав прочих краткосрочных обязательств.
Итого по разделу V	1500	105 155	108 127	(2 972)	
БАЛАНС	1700	1 877 450	1 911 527	(34 077)	

Изменение показателей отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г. По данным пересмотренной отчетности	На 31.12.2023 г. По данным предыдущей отчетности	Отклонение (гр.3 - гр. 4)	Пояснения
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(58 892)	(59 650)	758	
Валовая прибыль (убыток)	2100	353 793	353 502	291	
Управленческие расходы	2220	(84 427)	(84 256)	(171)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	269 365	269 246	119	
Проценты к уплате	2330	(245 429)	(243 119)	(2 310)	Отражены в составе показатели процентов по арендным обязательствам в целях обеспечения сопоставимости показателей за предшествующие периоды.
Прочие доходы	2340	146 078	52 233	93 845	Отражены данные с учетом переоценки инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода.
Прочие расходы	2350	(152 540)	(61 098)	(91 442)	Отражены данные с учетом переоценки инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 474	17 262	212	
Налог на прибыль	2410	(4 524)	(3 591)	(933)	
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(1 528)	(1 329)	(199)	Уточнен налог на прибыль в связи с пересчетом налога на имущество.
отложенный налог на прибыль	2412	(2 996)	(2 262)	(734)	Пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства в связи с переоценкой основных средств.
Прочее	2460	-	(118)		
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 951	13 553	(602)	

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1 Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществлялось бухгалтерией под контролем главного бухгалтера.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности представлены в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В составе Учетной политики Обществом утвержден рабочий план счетов, который обеспечивает полноту учета и отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным и выделяется отдельной статьей, если его величина составляет 10% и более от показателя группы статей при условии, что показатель группы статей составляет 10% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 10% от совокупных расходов (для отчета о финансовых результатах).

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г. Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США, 99,1919 руб. за 1 евро. Курсы валют на 31.12.2022 составили 70,3375 руб. за 1 доллар США, 75,6553 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

2.4. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, учет аренды.

В составе основных средств отражены системы теплоснабжения, вентиляции, электроосвещения, связи, противопожарной охраны, водоснабжения, канализации, лифты, и офисное оборудование (компьютерная техника) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Здания отражены в составе доходных вложений в материальные ценности, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (строительство, сооружение). В дальнейшем данные объекты признаются инвестиционной недвижимостью и учитываются по переоцененной стоимости.

Недвижимое имущество, отраженное в составе основных средств и доходных вложений в материальные ценности, переоценивается в бухгалтерском учете и отчетности исходя из справедливой (кадастровой) стоимости на отчетную дату.

Результаты переоценки отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах (см. п. 3.11 «Прочие доходы и расходы» настоящих Пояснений).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация по доходным вложениям в соответствии с пунктом 28 ФСБУ 6 «Основные средства» не начисляется.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», по состоянию на конец каждого отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, либо при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

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

2.5. Финансовые вложения

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство, реализацию, внутреннем перемещении и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается, если чистая стоимость продажи запасов стала меньше их балансовой стоимости. Оценка чистой стоимости продажи производится, если существуют признаки обесценения активов на основании заключения комиссии по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. В связи с этим осуществляется мониторинг состояния запасов перед составлением отчетности.

2.7. Прочие внеоборотные и оборотные активы, расходы будущих периодов

Активы, на которые Общество не имеет исключительных прав, признаются расходами будущих периодов и списываются в течение срока действия прав или в течение периодов, к которым они относятся.

К таким расходам относятся:

- затраты по приобретению неисключительных прав на использование программных продуктов, лицензий к ним и баз данных (в том числе услуги по внедрению программных продуктов),
- расходы на страхование.

2.8. Управленческие, коммерческие расходы

Управленческие расходы списываются на счет 90 субсчет 08. Коммерческие расходы отсутствуют.

2.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом начисляются следующие оценочные резервы и резервы по оценочным обязательствам:

- по сомнительным долгам;
- на оплату неиспользованных отпусков сотрудников;
- на страховые взносы по неиспользованным отпускам сотрудников.

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

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

Сумма оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату, и среднедневной заработной платы. Данное оценочное обязательство признается на каждую отчетную дату.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

2.10. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.11. Отложенные налоги

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

2.12. Признание доходов

В течение отчетного года Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест. Выручка признается на конец каждого календарного месяца или на дату прекращения действия договора аренды.

В составе прочих доходов Общества отражаются:

- положительные курсовые разницы по переоценке средств на валютном счете;
- суммы обеспечительного депозита, удержанные при расторжении договоров;
- доходы от купли-продажи валюты.

Курсовые разницы по переоценке средств на валютном счете рассчитываются на дату операции и на конец месяца.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество ведет учет постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и налоговых активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в соответствующих разделах баланса.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства и доходные вложения

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

В Таблице 2.4 приведена информация об ином использовании основных средств.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств и доходных вложений:

Группы	Срок полезного использования
Здания	Свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до свыше 30 лет
Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 7 лет
Другие виды основных средств	от 1 до 10 лет

Ликвидационная стоимость объектов основных средств (офисной техники) принимается равной нулю в соответствии с подп. «а», «в» п. 31 ФСБУ 6/2020.

3.2. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на начало и конец отчетного года, а также о движении финансовых вложений в течение отчетного года представлена в Таблице 3 Табличной части настоящих Пояснений.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении дебиторской задолженности представлены за вычетом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении дебиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде дебиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Обществом отражаются средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам отнесены, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, либо срок которых не превышает 3 месяца; векселя банков, срок погашения которых установлен «по предъявлению», либо не превышает 3 месяца.

Поступления и платежи по текущей, финансовой и инвестиционной деятельности отражены в Отчете о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Прочие доходы и расходы в Отчете о движении денежных средств показываются развернуто.

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на товарные знаки и знаки обслуживания, а также неисключительных лицензий на право пользования программным обеспечением с оставшимся сроком погашения более 12 месяцев отражены по статье прочих внеоборотных активов, а менее 12 месяцев – в составе прочих оборотных активов.

3.7. Кредиты и займы

Информация о наличии задолженности по займам на начало и конец отчетного года, а также о движении данной задолженности в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части и пункте 6 настоящих Пояснений.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении кредиторской задолженности представлены за вычетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении кредиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Оценочные обязательства

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.

3.9. Доходы по текущей деятельности

В 2023 году Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест в сумме 413 152 тыс. руб. (без учета НДС).

В 2022 году Обществом получена выручка по договорам аренды площадей здания и сдачи в аренду рекламных мест в сумме 409 214 тыс. руб. (без учета НДС).

3.10. Расходы по текущей деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 6.

3.11. Прочие доходы и расходы

В отчетном периоде прочие доходы и расходы представлены в основном суммами переоценки инвестиционной недвижимости, отраженной в составе доходных вложений:

- Доходы по увеличению стоимости инвестиционной недвижимости 142 567 тыс. руб.;
- Расходы по уменьшению стоимости инвестиционной недвижимости 149 637 тыс. руб.

В предшествующем периоде прочие доходы и расходы представлены в основном курсовыми разницами и суммами созданных резервов:

- Положительные курсовые разницы, отраженные в составе прочих доходов, составляют 43 574 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы, отраженные в составе прочих расходов, составляют 2 779 тыс. руб.
- Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам составляют 3 290 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, представлена в Отчете о финансовых результатах за соответствующий отчетный период развернуто.

4. Финансовый результат, чистые активы и непрерывность деятельности

По итогам 2023 года прибыль после налогообложения составила 12 951 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 321 057 тыс. руб. На величину чистых активов (за исключением прибыли, полученной по итогам 2023 года) оказало влияние отражение накопленной переоценки основных средств, отраженной в составе строки «Переоценка внеоборотных активов». Величина чистых активов по состоянию на конец отчетного периода превышает размер уставного капитала.

По итогам 2022 года прибыль после налогообложения составила 38 135 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Чистые активы Общества на конец 2022 года составляют 322 103 тыс. руб. На величину чистых активов (за исключением прибыли, полученной по итогам 2022 года) оказало влияние отражение накопленной переоценки доходных вложений в материальные ценности в составе «Нераспределённой прибыли». Величина чистых активов по состоянию на конец отчетного периода превышает размер уставного капитала.

Чистые активы Общества по состоянию на отчетную дату превышают размер уставного капитала Общества, деятельность Общества прибыльна, денежный поток от текущих операций является положительным.

Общая величина краткосрочных обязательств на 31.12.2023 г. составляет 105 155 тыс. руб., что превышает размер оборотных активов на 42 918 тыс. руб.

Несмотря на данное обстоятельство, руководство полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Более 40% текущих обязательств Общества представлены полученными от покупателей авансами и обеспечительными платежами в счет аренды помещений в размере 45 965 тыс. руб. и не повлекут оттока денежных средств.

Наиболее крупные кредиторы Общества (заимодавцы) являются его Участниками. Величина краткосрочных обязательств в виде процентов по заемным средствам составляет на отчетную дату 22 885 тыс. руб. (20% от краткосрочных обязательств). У Общества имеется возможность получить поддержку участников Общества, включая продление сроков погашения задолженности по обязательствам перед указанными кредиторами.

Прочие краткосрочные обязательства суммарно составляют 36 304 тыс. руб. (35% от краткосрочных обязательств), что не превышает величину оборотных активов (62 237 тыс. руб.). За счет притока денежных средств от основного вида деятельности обеспечивается выполнение всех текущих обязательств Общества. Как отмечено выше, по основному виду деятельности Общества в отчетном году получена прибыль, даже с учетом начисленной амортизации (не приводящей к оттоку денежных средств).

Таким образом, Общество способно осуществлять хозяйственную деятельность и отвечать по принятым на себя обязательствам в обозримом будущем.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 17 474 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 3 495 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила 164 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых активов в размере 4 153 тыс. руб. и повлиявших на исчисление налога на прибыль, обусловлены в основном признанием при исчислении налога на прибыль за текущий год налогового убытка предшествующих лет.

При этом общая величина уменьшения отложенных налоговых активов (ОНА) составляет 4 800 тыс. руб.: из них 647 тыс. руб. сумма уменьшения ОНА обусловлена их пересчетом в связи с изменением условий договора аренды земельного участка и соответствующих активов и обязательств по аренде, а уменьшение налоговых активов в размере 4 153 тыс. руб. повлияло на текущий налог.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в размере 2 022 тыс. руб., обусловлены различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по объектам недвижимого имущества.

При этом Общая сумма увеличения отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила 5 303 тыс. руб.: из них увеличение ОНО на 3 499 тыс. руб. отнесено на уменьшение добавочного капитала по переоценке основных средств, увеличение ОНО на 217 тыс. руб. обусловлена их пересчетом в связи с изменением условий договора аренды земельного участка и соответствующих активов и обязательств по аренде, а уменьшение налоговых обязательств в размере 2 022 тыс. руб. повлияло на текущий налог.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО, т.е.
ТНП = 3 495 тыс. руб. + 164 тыс. руб. + (-4 153) тыс. руб. - (-2 022) тыс. руб. = 1 528 тыс. руб.

В году, предшествовавшем отчетному, прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 47 806 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за период, предшествовавший отчетному, составил 9 561 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расходов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета, составила 110 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль. Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых активов в размере 4 145 тыс. руб., обусловлены в основном признанием при исчислении налога на прибыль за текущий год налогового убытка предшествующих лет.

Временные разницы, повлекшие погашение отложенных налоговых обязательств в размере 2 205 тыс. руб., обусловлены различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по объектам недвижимого имущества.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР+ОНА-ОНО, т.е.
ТНП = 9 561 тыс. руб. + 110 тыс. руб. + (-4 145) тыс. руб. - (1 370) тыс. руб. = 4 156 тыс. руб.

При этом Общая сумма увеличения отложенных налоговых обязательств за период, предшествовавший отчетному, составила 2 205 тыс. руб.: из них 835 тыс. руб. отнесено на уменьшение добавочного капитала по переоценке основных средств и доходных вложений в материальные ценности, а уменьшение налоговых обязательств в размере 1 370 тыс. руб. повлияло на отложенный налог.

6. Сделки со связанными сторонами

Участниками и бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2023 г. являлись:

- Фролов А.А. (ИНН 771512232070) – с долей участия 34,48%,
- Фролов Д.А. (ИНН 771503449398) – с долей участия 32,19%,
- Землянский С.В. (ИНН 772565008814) – с долей участия 33,33%.

Другие связанные стороны, входящие на 31.12.2023 в одну группу с Обществом в силу контроля со стороны участников Общества:

- ООО «Строй-Альянс» ИНН 7706503143 – контролируется участником Общества. Сделки отсутствуют.

- ООО «Юрбизнесконсалтинг» ИНН 7704231543 – контролируется участником Общества. Сделки отсутствуют.

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор – Муравьев Максим Валерьевич. (ИНН 502301212800).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Наименование	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Заработная плата	6 026	6 170	7 917
Обязательное пенсионное страхование	904	926	1 187

Данные по операциям со связанными сторонами, осуществленным в 2023 году, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ИП Фролов Д.А. (ИНН 771503449398)	Значительное влияние (32,19 % УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (-) 110 886 (121 479)	515 189 (основной долг) 10 501 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
2	ИП Землянский С.В. (ИНН 772565008814)	Значительное влияние (33,33 % УК)	Получение (возврат) (переуступка прав требования) займов. Начисление (уплата) процентов	- (5 000) (373 242) 58 401 (66 292)	- (основной долг) - (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
3	ИП Фролов А.А. (ИНН 771512232070)	Значительное влияние (34,48% УК)	Получение (возврат) займов. Начисление (уплата) процентов	- (10 000) 51 194 (51 501)	233 296 (основной долг) 4 755 (проценты)	Перечисление на расчетный до 22.03.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	Н/П
4	ООО "ФИНЭКСПЕРТ" (ИНН 7705507508)	Значительное влияние (Генеральный директор ООО "ФИНЭКСПЕРТ" – г-н Фролов Д.А.)	Компенсация коммунальных услуг (выручка) Оплата задолженности	913 (921)	2 987	Погашение задолженности ежемесячно.	2 550

Данные по операциям со связанными сторонами, осуществленным в 2022 году, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
-------	-------------------------------	--	---------------	---------------------------------------	---	---	---

1	ИП Фролов Д.А. (ИНН 771503449398)	Значительное влияние (32,19 % УК)	Получение (возврат) займов. начисление (уплата) процентов	(73 851) - 119 347 (102 256)	515 189 (основной долг) 21 094 (проценты)	Перечисление на расчетный до 28.09.2024г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	-
2	ИП Землянский С.В. (ИНН 772565008814)	Значительное влияние (33,33 % УК)	Получение (возврат) займов. начисление (уплата) процентов	(54 333) 87 853 (85 117)	379 242 (основной долг) 7 891 (проценты)	Перечисление на расчетный до 15.06.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	-
3	ИП Фролов А.А. (ИНН 771512232070)	Значительное влияние (34,48% УК)	Получение (возврат) займов. начисление (уплата) процентов	(34 816) 56 360 (54 604)	243 296 (основной долг) 5 063 (проценты)	Перечисление на расчетный до 22.03.2026г. включительно. Перечисление на расчетный ежемесячно.	-
4	ООО "ФИНЭКСПЕРТ" (ИНН 7705507508)	Значительное влияние (Генеральный директор ООО "ФИНЭКСПЕРТ" – г-н Фролов Д.А.)	Компенсация коммунальных услуг (выручка) Оплата задолженности	1 009 (565)	2 994	Погашение задолженности ежемесячно.	2 550
5	ООО «ЛИДЕР СТРОЙ» (ИНН 7705507508)	Значительное влияние (Фролов Д.А. является участником организации с долей 50% УК)	Получение (возврат) займов. начисление (уплата) процентов	4 320 (4 320) 1 (1)	- -	Перечисление на расчетный	-

7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Условные активы и условные обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Общества не возникало.

9. Обеспечения обязательств выданные и полученные

Информация о наличии выданных и полученных обеспечений обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды приводится в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств.

10. Финансовые риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, обязательства по привлеченным займам.

В настоящее время руководство Общества полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят погасить имеющиеся текущие обязательства.

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

Табличная часть.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	1 779	(1 299)	(480)	-
	5250	за 2022г.	-	10 883	-	(10 883)	-
в том числе: Сервер	5241	за 2023г.	-	567	567	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	128

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	59 359	(21 499)	60 485	-	(60 733)	-	-	-	59 111	(21 499)
	5530	за 2022г.	40 880	(19 576)	59 359	-	(40 880)	-	-	-	59 359	(21 499)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	38 512	(21 499)	36 794	-	(38 512)	-	-	-	36 794	(21 499)
	5531	за 2022г.	32 902	(19 576)	38 512	-	(32 902)	-	-	-	38 512	(21 499)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 137	-	7 084	-	(7 137)	-	-	-	7 084	-
	5532	за 2022г.	4 231	-	7 137	-	(4 231)	-	-	-	7 137	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 864	-	1 502	-	(1 864)	-	-	-	1 502	-
	5533	за 2022г.	527	-	1 864	-	(527)	-	-	-	1 864	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	11 846	-	15 105	-	(13 220)	-	-	-	13 731	-
	5534	за 2022г.	3 221	-	11 846	-	(3 221)	-	-	-	11 846	-
Итого	5500	за 2023г.	59 359	(21 499)	60 485	-	(60 733)	-	-	X	59 111	(21 499)
	5520	за 2022г.	40 880	(19 576)	59 359	-	(40 880)	-	-	X	59 359	(21 499)

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	21 499	-	21 499	-	19 576	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 499	-	21 499	-	19 576	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 137 727	374 242	-	(389 242)	-	-	1 122 727
	5571	за 2022г.	1 300 727	-	-	(163 000)	-	-	1 137 727
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 137 727	374 242	-	(389 242)	-	-	1 122 727
	5573	за 2022г.	1 300 727	-	-	(163 000)	-	-	1 137 727
Прочие обязательства	5554	за 2023г.	27 533	-	-	(3 046)	-	(7 048)	17 438
	5574	за 2022г.	27 573	-	-	(40)	-	-	27 533
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	119 106	73 074	250 767	(346 969)	-	-	95 979
	5580	за 2022г.	89 898	89 371	263 561	(323 723)	-	-	119 106
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 102	4 956	-	(8 102)	-	-	4 956
	5581	за 2022г.	4 799	8 102	-	(4 799)	-	-	8 102
авансы полученные	5562	за 2023г.	49 754	45 965	-	(49 754)	-	-	45 965
	5582	за 2022г.	48 002	49 754	-	(48 002)	-	-	49 754
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27 056	21 807	20	(27 056)	-	-	21 827
	5583	за 2022г.	21 624	27 056	-	(21 624)	-	-	27 056
займы	5565	за 2023г.	34 048	-	250 747	(261 911)	-	-	22 885
	5585	за 2022г.	15 466	4 320	263 561	(249 298)	-	-	34 048
прочая задолженность	5566	за 2023г.	146	345	-	(146)	-	-	345
	5586	за 2022г.	7	139	-	-	-	-	146
Прочие обязательства	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	7 048	7 048
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 256 834	447 316	250 767	(736 211)	-	X	1 218 706
	5570	за 2022г.	1 390 625	89 371	263 561	(486 723)	-	X	1 256 834

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 302	5 953
Расходы на оплату труда	5620	16 678	16 865
Отчисления на социальные нужды	5630	2 918	2 900
Амортизация	5640	18 037	22 609
Прочие затраты	5650	100 384	101 251
Итого по элементам	5660	143 319	149 578
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	143 319	149 578

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 048	80	-	-	2 128
В том числе:						
Обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников		2 048	80	-	-	2 128

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Муравьев Максим
Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 ноября 2024 г.