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

## ООО "Профиль-8" за 2023 год

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная 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. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 6 099 | (406) | 5 609 | (5 849) | 1 170 | (2 370) | - | - | - | 5 860 | (1 606) |
| | 5210 | за 2022г. | 20 599 | (13 784) | 6 100 | (20 600) | 13 789 | (858) | - | - | - | 6 099 | (406) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 251 | (17) | - | - | - | (50) | - | - | - | 251 | (67) |
| | 5211 | за 2022г. | 468 | (435) | 251 | (468) | 437 | (19) | - | - | - | 251 | (17) |
| Пресс ваккумная сушильная камера | 5202 | за 2023г. | - | - | 5 609 | - | - | (1 540) | - | - | - | 5 609 | (1 540) |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ППА на пресс ваккумная сушильная камера | 5203 | за 2023г. | 5 849 | (390) | - | (5 849) | 1 170 | (780) | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2022г. | - | - | 5 809 | - | - | (390) | - | - | - | 5 809 | (390) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5214 | за 2022г. | 2 778 | (2 778) | - | (2 778) | 2 778 | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5215 | за 2022г. | 541 | (541) | - | (541) | 541 | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 5206 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5216 | за 2022г. | 144 | (144) | - | (144) | 144 | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5207 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5217 | за 2022г. | 755 | (755) | - | (755) | 755 | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | 5208 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2022г. | 659 | (327) | - | (659) | 329 | (2) | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5209 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5219 | за 2022г. | 1 755 | (1 755) | - | (1 755) | 1 755 | - | - | - | - | - | - |
| Здания | | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | 13 500 | (7 050) | - | (13 500) | 7 050 | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | 13 500 | (7 497) | - | - | - | (241) | - | - | - | 13 500 | (7 738) |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | 13 500 | - | - | (7 497) | - | - | - | 13 500 | (7 497) |
| в том числе: Инвестиционная недвижимость (здания) | 5221 | за 2023г. | 13 500 | (7 497) | - | - | - | (240) | - | - | - | 13 500 | (7 737) |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | 13 500 | - | - | (7 497) | - | - | - | 13 500 | (7 497) |

## 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. | - | 8 490 | - | - | 8 490 |
| | 5250 | за 2022г. | 161 075 | - | (161 075) | - | - |
| в том числе:<br>Автомобиль VOYAH PASSION 2023 г.в. коричневый | 5241 | за 2023г. | - | 8 490 | - | - | 8 490 |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Зем. участок 2200+/-16 кв.м. ул.Таврическая 72:23:0216002:15866 | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | 10 419 | - | (10 419) | - | - |
| Зем. участок 31844+/-62 кв.м. ул.Таврическая 72:23:0216002:16867 | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | 150 656 | - | (150 656) | - | - |
| | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | 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 | 5 762 | 6 003 | 6 450 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | 5 459 | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | 150 773 | - | - | (150 773) | - | - | - | - | - |
| в том числе: имущественные права | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | 150 773 | - | - | (150 773) | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | 150 773 | - | - | (150 773) | - | - | - | - | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Беличенко Виктор Алексеевич. (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 92 454 | - | 92 454 | 41 259 | (80 122) | - | - | X | 53 592 | - | 53 592 |
| | 5420 | за 2022г. | 19 266 | - | 19 266 | 226 904 | (153 716) | - | - | X | 92 454 | - | 92 454 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | - | - | - | 390 | (390) | - | - | 63 | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | 360 | - | 360 | 151 | (511) | - | - | 10 | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 92 454 | - | 92 454 | - | (38 863) | - | - | - | 53 592 | - | 53 592 |
| | 5423 | за 2022г. | 17 506 | - | 17 506 | 150 851 | (75 902) | - | - | - | 92 454 | - | 92 454 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | 38 863 | (38 863) | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | 75 902 | (75 902) | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | 1 400 | - | 1 400 | - | (1 400) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | 2 006 | (2 006) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | 23 690 | - | - | - | - | - | - | - | 23 690 | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные беспроцентные займы | 5505 | за 2023г. | - | - | 23 690 | - | - | - | - | - | X | X | 23 690 | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 132 373 | - | 99 696 | - | (53 708) | - | - | - | - | - | 178 361 | (6 298) |
| | 5530 | за 2022г. | 321 127 | - | 16 836 | 895 | (206 485) | - | - | - | - | - | 132 373 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 74 529 | - | 16 717 | - | (15 839) | - | - | - | - | - | 75 407 | (6 298) |
| | 5531 | за 2022г. | 68 035 | - | 15 470 | - | (8 976) | - | - | - | - | - | 74 529 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 447 | - | 373 | - | (136) | - | - | - | - | - | 684 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 422 | - | 107 | - | (82) | - | - | - | - | - | 447 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 56 174 | - | 82 587 | - | (36 531) | - | - | - | - | - | 102 230 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 252 629 | - | - | 890 | (197 345) | - | - | - | - | - | 56 174 | - |
| Расчеты по налогам | 5514 | за 2023г. | 40 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | 40 | - |
| | 5534 | за 2022г. | 41 | - | 9 | 5 | (15) | - | - | - | X | X | 40 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5515 | за 2023г. | 1 183 | - | 19 | - | (1 202) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5535 | за 2022г. | - | - | 1 250 | - | (67) | - | - | - | X | X | 1 183 | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 132 373 | - | 123 386 | - | (53 708) | - | - | X | - | - | 202 051 | (6 298) |
| | 5520 | за 2022г. | 321 127 | - | 16 836 | 895 | (206 485) | - | - | X | - | - | 132 373 | - |

## 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 | 6 298 | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 6 298 | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 22 084 | 9 090 | - | (1 733) | - | - | - | - | 29 441 |
| | 5571 | за 2022г. | 21 798 | 1 724 | - | (1 438) | - | - | - | - | 22 084 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | 20 360 | - | - | (9) | - | - | - | - | 20 351 |
| | 5573 | за 2022г. | 21 798 | - | - | (1 438) | - | - | - | - | 20 360 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 1 724 | 9 090 | - | (1 724) | - | - | - | - | 9 090 |
| | 5574 | за 2022г. | - | 1 724 | - | - | - | - | - | - | 1 724 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 27 544 | 20 632 | - | (37 637) | - | - | - | - | 10 539 |
| | 5580 | за 2022г. | 260 803 | 35 242 | - | (268 501) | - | - | - | - | 27 544 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 11 540 | 1 414 | - | (9 269) | - | - | - | - | 3 684 |
| | 5581 | за 2022г. | 20 788 | 1 613 | - | (10 861) | - | - | - | - | 11 540 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 4 339 | - | - | (4 111) | - | - | - | - | 228 |
| | 5582 | за 2022г. | - | 4 339 | - | - | - | - | - | - | 4 339 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 427 | 319 | - | (427) | - | - | - | - | 319 |
| | 5583 | за 2022г. | 2 261 | 2 347 | - | (4 181) | - | - | - | - | 427 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 7 815 | 18 820 | - | (23 830) | - | - | - | - | 2 805 |
| | 5585 | за 2022г. | 3 137 | 26 037 | - | (21 359) | - | - | - | - | 7 815 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 3 423 | 27 | - | - | - | - | - | - | 3 450 |
| | 5586 | за 2022г. | 234 611 | 906 | - | (232 094) | - | - | - | - | 3 423 |
| Расчеты по оплате труда | 5567 | за 2023г. | - | 37 | - | - | - | - | X | X | 37 |
| | 5587 | за 2022г. | 6 | - | - | (6) | - | - | X | X | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5568 | за 2023г. | - | 15 | - | - | - | - | X | X | 15 |
| | 5588 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 49 628 | 29 722 | - | (39 370) | - | X | - | - | 39 980 |
| | 5570 | за 2022г. | 282 601 | 36 966 | - | (269 939) | - | X | - | - | 49 628 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Величенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 390 | 511 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 786 | 74 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 157 | 22 |
| Амортизация | 5640 | 1 440 | 858 |
| Прочие затраты | 5650 | 3 778 | 9 915 |
| Итого по элементам | 5660 | 6 551 | 11 380 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 38 863 | 75 902 |
| 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 | 45 414 | 87 282 |

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

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

28

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | 2 290 | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | 2 290 | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ Беличенко Виктор Алексеевич.
(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ЗА 2023 год
# ООО «Профиль-8»

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Профиль-8» (ООО «Профиль-8») образовано в результате создания в 2003 году.
ОГРН 1037200635669
Общество зарегистрировано по адресу: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Советская, д. 55/10, этаж 2, помещение 14.

### 2. Территориально обособленные подразделения

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### 3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 43.29 – Производство прочих СМР.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:
- сдача в аренду собственных нежилых помещений;
- реализация товаров (жилых и нежилых помещений).

### 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является единственный участник Общества.
Единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор Общества – Беличенко Виктор Алексеевич.
Совет директоров Уставом не предусмотрен.

### 5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
1 человек в 2022 году
2 человека в 2023 году

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2022-2023 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

### 8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные

активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы
как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

### *9.* Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует.

### 10. Основные средства

***Основные средства***

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.
После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств
в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.
В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.
Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

***Капитальные вложения***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.
Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье

«Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

### 11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым 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.
Общество не признает в качестве объектов учета аренды активы по договорам, по которым ежемесячная стоимость постоянной арендной платы не превышает 10 000 рублей (включительно).
Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:
-величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
-затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

### 12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 13. Прочие внеоборотные активы

В 2022-2023 гг. прочие внеоборотные активы отсутствовали.

### 14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

При списании запасов при их выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способы расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не менялись.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

### 15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы

по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во II разделе бухгалтерского баланса по статье «Прочие оборотные активы».

### 16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### 17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит

к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям,

относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:
- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на депозитном счете;
- поступление денежных средств по агентскому договору.

**18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

**19. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные,
но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.
Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

**20. Оценочные обязательства**

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется методом обязательств, т.е. исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе, и признается на конец каждого отчетного периода.

**21. Налогообложение**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», в связи с чем ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» не применяется.
В Отчете о финансовых результатах сумма единого налога в связи с применением УСН отражается по строке 2460 «Прочее» - за 2023 год, по строке 2410 «Налог на прибыль» - за 2022 год.

**22. Признание доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- сдача имущества в аренду;
- реализация товаров (объектов недвижимого имущества).
- услуги по агентскому договору.
Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

**23. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения управленческих расходов.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

**24. Изменения в учетной политике**

***Изменения в учетной политике Общества на 2023 год***

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

***Изменения в учетной политике Общества на 2024 год***

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

**25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2023 году не производились.

**26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

**Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной** в связи с исправлением ошибок, допущенных при формировании показателей бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств, а именно:

-не верным отражением доходных вложений в материальные ценности в составе основных средств организации в сумме 5762 тыс.руб.;

-не верной классификацией долгосрочных обязательств, т.е. подлежащих возврату более 12 месяцев после отчетной даты, в качестве краткосрочных в сумме 9090 тыс.руб.;

-не верным отражением в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов в составе себестоимости продаж в сумме 1022 тыс.руб.;

-не верным отражением в Отчете о финансовых результатах процентов по размещенным денежным средствам в депозиты в составе прочих расходов в сумме 2191 тыс.руб.;

-не верным отражением в Отчете о движении денежных средств полученных процентов по размещенным денежным средствам по строке 4319 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от финансовых операций» вместо строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций»в сумме 2228 тыс.руб.;

-не размещением на государственном информационном ресурсе пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной и в текстовой форме.

Дополнения / корректировки внесены после даты выпуска отчетности, но до ее утверждения единственным участником в установленном законодательством порядке. **Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 год предоставлена всем заинтересованным пользователям взамен ранее представленной.**

## III. Раскрытие существенных показателей

### 27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2022-2023 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

### 28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение и остатки по объектам инвестиционной недвижимости приведены по строке 5220 «Доходные вложения в материальные ценности – всего» Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) |
|---|---|
| Офисное оборудование | от 3 до 5 лет |
| Пресс вакуумная сушильная камера | от 3 до 5 лет |
| Инвестиционная недвижимость | свыше 30 лет |

Изменение элементов амортизации в течении 2023 года не производилось в связи с отсутствием новой информации, срок полезного использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 года не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

На балансе общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

**Обесценение основных средств**

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 года обесценение не выявлено.

**Основные средства с ограничением права собственности**

У Общества в 2023-2022 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности и переданные в залог.

**Основные средства, переданные Обществом в аренду**

Общество является Арендодателем по договорам аренды основных средств, по которым объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель.

Общество передало в пользование по вновь заключенным договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2023 году 5762 тыс. руб.

в 2022 году 6003 тыс. руб.

Общая балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в операционную аренду, отражена по строке 5280 таблицы 2.4 Пояснений.

Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам, составила:

тыс.руб.

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Общая сумма дохода по операционной аренде | 839 | 958 |
| - в т.ч. доход, относящийся к переменным арендным платежам | - | - |
| Доход от выбытия предмета аренды | - | - |
| Расход от выбытия предмета аренды | - | - |

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды

Согласно условиям договора риски, связанные с правом собственности на предмет аренды, несет общество (арендодатель).

**29. Бухгалтерский учет аренды**

Общество выступает Арендатором по договорам финансовой аренды (лизинга), предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

За 2023 год - 47 тыс.руб.

За 2022 год - 81 тыс.руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

В отношении договоров аренды с последующим переходом права собственности на арендуемые объекты (договоры лизинга) процентная ставка определяется исходя из уровня внутренней доходности лизинговых платежей и справедливой стоимости арендуемого объекта (объекта лизинга).

Ограничения использования предмета (ов) аренды в договорах (е) аренды не установлены.

В 2023- 2022гг пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

**30. Капитальные вложения**

Информация по разделу «Капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | 8490 | - |

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2023; 31.12.2022 отсутствуют.

Обесценение капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 в учете не отражено в связи с отсутствием необходимости. Проверка на наличие признаков обесценения проведена перед составлением настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

**31. Долгосрочные финансовые вложения**

Общество в 2022-2023 годах не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствует.

**32. Запасы**

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при реализации товаров (оказании услуг), не создавался.

**33. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, в разрезе их видов составляет:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Авансы на приобретение сырья, материалов | 0 | 65689 |
| Авансы на приобретение товаров для перепродажи | 0 | 0 |

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Выданные подотчетные суммы | - | 1183 |
| Агентский договор | 35045 | 36234 |
| Беспроцентные займы, предоставленные зависимым обществам | 59500 | 2500 |
| Переплата с прочими дебиторами | - | 74 |
| Проценты по займам | 4230 | 4230 |
| Задолженность по исковому | 225 | 9631 |
| Договор уступки | 3230 | 2322 |
| Беспроцентные долгосрочные займы, предоставленные физ.лицам, сроком возврата 2026г | 23690 | |
| Итого Расчеты с разными дебиторами (стр. 12305) | 125920 | 56174 |

**34. Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022 у Общества отсутствовали краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021 информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены вложения по Договорам участия в долевом строительстве, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 150773 тыс. руб.

**35. Прочие оборотные активы**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022 отражает стоимость земельного участка по ул. Таврическая 9, который ранее предоставлялся в аренду застройщику для строительства ЖК Акварель. 16.04.2024 земельный участок безвозмездно передан МОР ГО г.Тюмень.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствовали прочие оборотные активы.

**36. Капитал и резервы**

**Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

**Добавочный капитал. Резервный капитал**

Обществом не формируется резервный и добавочный капитал.

**37. Долгосрочные обязательства (прочие)**

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по расчетам с лизинговой компанией, срок погашения которой, согласно заключенным договорам, превышает 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2023 года - отсутствует

на 31 декабря 2022 года - 1 724 тыс. руб.

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года отражена кредиторская задолженность по расчетам по векселям в сумме 9090 тыс. руб., сроком оплаты по предъявлении, но не ранее 01.10.2027, т.е. срок предъявления к оплате которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**38. Кредиты и займы**

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.
Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 у общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе отсутствуют денежные средства, недополученные Обществом по сравнению с условиями договоров займов.

### 39. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс.руб.

| Наименование денежных средств | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---|---|
| Средства в кассе | 14639 | 13562 |
| Средства на расчетных и специальных счетах | 3050 | 34518 |
| Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года» | 17689 | 48080 |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

тыс.руб.

| Виды прочих поступлений и прочих платежей | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Итого строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.: | 39598 | 206253 |
| Возврат займов | - | 144753 |
| Поступление по агентским договорам | 25755 | 61500 |
| Поступления по договору уступки | 9892 | - |
| Проценты банка | 2228 | - |
| Оплата по исковому | 523 | - |
| Возврат подотчета | 1200 | - |
| Итого строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.: | 1686 | 207361 |
| Выдача под авансовый отчет | 20 | 1250 |
| Оплата по ДДУ | - | 205880 |
| Оплата по агентскому договору | - | 85 |
| Услуги банка | 106 | 56 |
| Оплата госпошлины | 12 | 90 |
| Оплата налогов | 1548 | - |

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

### 40. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

### 41. Налогообложение

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Сумма исчисленного единого налога отражается по строке 2460 Отчета о финансовых результатах - за 2023 год, по строке 2410 - за 2022 год.

### 42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сроки возврата долгосрочных займов:

| Сумма, тыс.руб. | Срок возврата согласно условиям договоров | Классификация в бухгалтерском балансе |
|---|---|---|
| 20 351 | не позднее 31.12.2026 | Строка 1410 «Заемные средства» |

### 43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп:

тыс.руб.

| Вид деятельности | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Выручка от продажи товаров | 60403 | 93670 |
| Выручка от сдачи имущества в аренду | 839 | 959 |
| Итого строка 2110 «Выручка» | 61242 | 94629 |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022-2023 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 44. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2023 год | | 2022 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа иных активов | - | - | 1300 | - |
| Снос зданий | - | 1400 | - | - |
| Расходы на услуги банка | X | 106 | X | 57 |
| Субсидия | - | - | 2290 | X |
| Штрафы, пени, неустойки | - | - | - | 208 |
| Проценты банка | - | X | 1189 | X |
| Резервы по сомнительным долгам | - | 6298 | - | - |
| Безвозмездная передача земельного участка | - | - | X | 10419 |
| Неустойка по претензиям | 500 | - | - | - |
| Уступка прав требования | 486 | - | - | - |
| Прочие | 21 | 599 | 942 | 933 |
| **Итого:** | **1007** | **8403** | **5721** | **11409** |

### 45. Государственная помощь

Общество в 2023 году не получало государственную помощь.

В 2022 году Общество получило субсидию на возмещение затрат по договору лизинга в сумме 2290 тыс. руб.

### 46. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

| Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной стороны | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в УК общества | Доля участия общества в УК связанной стороны |
|---|---|---|---|
| Беличенко Виктор Алексеевич | лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа , которому принадлежит более 50% уставного капитала общества | 100% | - |
| ООО «СЗ Стройтехнолоджи»<br>ООО «Кристалл» | Юридические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ООО «ССК»<br>ООО «Профиль-10»<br>ООО «Профиль-8»<br>ООО «Гражданинвестстрой»<br>ООО «СК Новатор»<br>ООО «Специализированный застройщик «ДОК»<br>ООО «Гарантия»<br>(юридическое лицо находится в процессе реорганизации в форме присоединения к нему других юридических лиц)<br>ООО МЦ «Семейная клиника»<br>РСОО «Федерация Тенниса Тюменской области»<br>ООО "Специализированный Застройщик Мегаполис"<br>ООО "Специализированный Застройщик Алебашево"<br>ООО "Алебашево"<br>ООО «Линия»<br>ООО «Тис-Строй»<br>ООО «Креатор»<br>ООО «Тюмень-Конструктив»<br>ООО «Комьюнити»<br>ООО «Деловой центр»<br>(реорганизовано путем выделения из ООО «Профиль-10» 18.04.2024)<br>ООО Новатор»<br>ИП Беличенко В.А. | Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции» | | |

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия – Беличенко Виктор Алексеевич, гражданин Российской Федерации, ИНН 720203233436.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

тыс.руб.

| Наименование связанной стороны | Вид операции | Объем операции в 2022 году, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов | Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено |
|---|---|---|---|---|
| Беличенко В.А. | Получение займов<br>Возврат полученных займов | 24 397<br>19 641 | Срок возврата займа – до 22.06.2023. Проценты не начисляются | 7 588 |
| ООО «Гарантия» | Договор купли-продажи | 10 801 | Расчеты произведены (взаимозачет) | 0 |
| ООО «Новатор» | Предоставление помещения в аренду | 2024 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 337 |
| ООО «ССК» | Предоставление помещения в аренду | 134 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 33 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ООО «Кристалл» | Предоставление помещения в аренду | - | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 142 |
| ООО "Специализированный Застройщик Алебашево" | Предоставление помещения в аренду | 37 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 37 |
| ООО УК «Сервис-Тис» | Предоставление помещения в аренду | 23 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 93 |
| ООО «СК Новатор» | Предоставление помещения в аренду | 46 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 81 |
| ООО «Гарантия» | Предоставление помещения в аренду | 71 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 284 |
| ООО «Профиль-10» | Предоставление помещения в аренду | 89 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 356 |
| ООО «Профиль-10» | Возврат ранее предоставленного займа | 3095 | Расчеты произведены | 0 |
| ООО Специализированный застройщик «ДОК» | Предоставление помещения в аренду | 136 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 443 |
| ООО Специализированный застройщик «Мегаполис» | Предоставление помещения в аренду | 94 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 21 |
| ООО СЗ «Стройтехнолоджи» | Расчеты по договорам ДДУ | 205 880 | Расчеты произведены | 0 |
| ООО МЦ "Семейная Клиника" | Предоставление помещения в аренду | 31 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 125 |
| ООО СЗ «Стройтехнолоджи» | Предоставление помещения в аренду | 35 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 87 |

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

тыс.руб.

| Наименование связанной стороны | Вид операции | Объем операции в 2023 году, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов | Объем операций, исполнение которых на конец |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | периода не завершено |
| Беличенко В.А. | Получение займов Возврат полученных займов | 18820 23830 | Срок возврата займа – 30.11.2024; 31.12.2026. Проценты не начисляются | 2208 (до 30.11.2024) 20351 (до 31.12.2026) |
| ИП Беличенко В.А. | Предоставление займа | 57000 | Срок возврата займа – 29.08.2024 | 57000 |
| ООО «Гражданинвестстрой» | Задолженность по выданному векселю | - | Срок оплаты - по предъявлении, но не ранее 01.10.2027 | 9900 |
| ООО УК «Сервис-ТИС» | Получение услуг по агентскому договору | 737 | Безналичный расчет до 31.12.2024 | 2946 |
| ООО УК «Сервис-ТИС» | Задолженность по полученному векселю | - | Срок оплаты - по предъявлении, но не ранее 31.12.2027 | 33100 |
| ООО УК «Сервис-ТИС» | Предоставление помещения в аренду | 23 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 117 |
| ООО «Новатор» | Предоставление помещения в аренду | 108 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 228 - предоплата |
| ООО «ССК» | Предоставление помещения в аренду | 33 | Расчеты произведены | 0 |
| ООО «ССК» | Задолженность перед ССК по договору уступки | - | Безналичный расчет до 31.12.2024 | 2000 |
| ООО «Тюмень-Конструктив» | Предоставление помещения в аренду | 160 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 160 |
| ООО «СК Новатор» | Предоставление помещения в аренду | 46 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 128 |
| ООО "Специализированный Застройщик Алебашево" | Предоставление помещения в аренду | 64 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 102 |
| ООО МЦ "Семейная Клиника" | Задолженность за предоставление услуги аренды | - | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 125 |
| ООО «Кристалл» | Задолженность за предоставление услуги аренды | - | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 142 |
| ООО «Гарантия» | Предоставление помещения в аренду | 71 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 408 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ООО «Профиль-10» | Предоставление помещения в аренду, оплачена аренда | 89<br><br>356 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 89 |
| ООО "Алебашево" | Предоставление помещения в аренду | 58 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 58 |
| ООО Специализированный застройщик «ДОК» | Предоставление помещения в аренду | 136 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 579 |
| ООО Специализированный застройщик «Мегаполис» | Предоставление помещения в аренду | 42 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 64 |
| ООО СЗ «Стройтехнолоджи | Предоставление помещения в аренду | 35 | В течении 60 дней по истечении двух кварталов, в которых осуществлялось пользование | 122 |

Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022-2023 годах не списывалась.

Информация о денежных потоках организации с выделением денежных потоков зависимых организаций, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»:, в тыс. руб.

| №строки | Название строки | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|---|
| Движение денежных средств по текущей деятельности | | | |
| 4110 | Поступило денежных средств от связанных сторон всего, в том числе: | 26506 | 5182 |
| 4111 | От продажи продукции (работ, услуг) | - | - |
| 4112 | Арендных платежей | - | 2086 |
| 4119 | Прочие поступления | 25750 | 3096 |
| 4120 | Направлено денежных средств связанным организациям всего в том числе: | - | 205880 |
| 4129 | Прочие платежи | - | 205880 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| 4223 | Платежи в связи с предоставлением займов связанным организациям | 57000 | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| 4311 | Поступление - получение кредитов и займов от связанных сторон | 18820 | 24397 |
| 4323 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов связанным организациям | 23838 | 19641 |

### 47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

тыс. руб.

| Наименование статьи | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат: | 943 | 85 |
| а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты): | 943 | 85 |
| -оплата труда | 786 | 63 |
| -начисленные страховые взносы | 157 | 22 |
| -оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| -выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды) | - | - |
| б) Долгосрочные вознаграждения | - | - |

### 48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

***Оценочные обязательства***

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. его размер не существенный, количество дней неиспользованного отпуска составляет:
на 31.12.2023 - 245 дней; размер предполагаемого резерва - 361 тыс. руб.
на 31.12.2022 - 233 дня; размер предполагаемого резерва - 32 тыс. руб.

***Условные обязательства***

**Выданные обеспечения в форме поручительств**

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 у Общества отсутствуют выданные поручительства.

**Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами**

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

***Условные активы***

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

### 49. Учет договоров строительного подряда.

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

### 50. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

### 51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У Общества нет банковского кредитования, практически все кредиторы являются связанными организациями. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### 52.Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие отрицательного представления о качестве производимых услуг, соблюдением сроков оказания услуг.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает определенное влияние на деятельность Общества, однако руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения его устойчивой деятельности. Руководство оценивает, что геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общество продолжать свою деятельность непрерывно.

**53.События после отчетной даты**

16.04.2024 произведена безвозмездная передача земельного участка, расположенного по адресу: г.Тюмень ул. Таврическая, 9 балансовой стоимостью 150 656 тыс.руб. в пользу МО ГО г.Тюмень. Стоимость актива отражена по строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2023. Данный земельный участок ранее предоставлялся в аренду застройщику для строительства ЖК Акварель, который введен в эксплуатацию.

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют иные существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия.

Генеральный директор _____ Беличенко В.А.

МП

25.04.2024г.