

**Общество
с ограниченной ответственностью
«Альянс-Аудит»**

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
закрытого акционерного общества
«СТРЁМБЕРГ»**

за 2023 год

**Санкт-Петербург
2024**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционеру
закрытого акционерного общества
«СТРЁМБЕРГ»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «СТРЁМБЕРГ» (ОГРН 1027810289748), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение закрытого акционерного общества «СТРЁМБЕРГ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения с оговоркой

В составе показателя строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года учтены отложенные налоговые активы, начисленные с суммы налоговых убытков, полученных закрытым акционерным обществом «СТРЁМБЕРГ» в предыдущих периодах, в сумме 177 257 тыс.рублей.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства существования вероятности получения закрытым акционерным обществом «СТРЁМБЕРГ» в последующих отчетных периодах достаточной налогооблагаемой прибыли для использования указанного отложенного актива.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 3.18 Пояснений к исправленной годовой бухгалтерской отчетности, в котором раскрыта информация о том, что данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую от 31.03.2024. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 3.17.6. Пояснений к исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, в которой раскрыта информация о влиянии комплекса факторов экономического и иного характера, а именно, геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости финансовой и экономической деятельности Общества.

По мнению руководства, закрытое акционерное общество «СТРЁМБЕРГ» способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Прочие сведения

20.12.2024 единственным акционером закрытого акционерного общества «СТРЁМБЕРГ» принято решение о преобразовании закрытого акционерного общества «СТРЁМБЕРГ» в общество с ограниченной ответственностью «СТРЁМБЕРГ» с увеличением уставного капитала до 1 061 617,1 тыс.рублей и разделением его на двух участников с долями 51% и 49%.

По состоянию на 28.12.2024 процедура реорганизации не завершена.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лукашкова Мария Васильевна

Генеральный директор аудиторской организации

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

(ОРНЗ 22006073801)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Аудит»,

197375, г. Санкт-Петербург, ул. Вербная, д.4, лит.А, пом.2-Н, офис 118,

ОРНЗ12006093497

28 декабря 2024 года

Санкт-Петербург, Российская Федерация

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "СТРЁМБЕРГ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	57944548		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7826113635		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Местонахождение (адрес)	197374, Город Санкт-Петербург, пр-кт Приморский, дом 72, литер А	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АЛЬЯНС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7825065019
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027809198515

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	28	115	204
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 487 886	7 744 504	8 001 242
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	279 976	169 443	172 015
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 767 890	7 914 062	8 173 461
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 180	15 739	16 162
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	60	-
	Дебиторская задолженность	1230	623 313	1 066 321	1 199 256
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 970	4 283	80
	Прочие оборотные активы	1260	293	102	119
	Итого по разделу II	1200	660 831	1 086 505	1 215 617
	БАЛАНС	1600	8 428 721	9 000 567	9 389 078

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 617	1 617	1 617
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	299 147	299 147	299 147
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 508 541	193 994	491 216
	Итого по разделу III	1300	2 809 305	494 758	791 980
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	1 433 453
	Отложенные налоговые обязательства	1420	137 383	123 372	182 015
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	23 546	12 282	15 248
	Итого по разделу IV	1400	160 929	135 654	1 630 716
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 716 512	1 436 017	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 739 532	6 919 638	6 948 704
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 443	2 969	3 343
	Прочие обязательства	1550	-	11 531	14 335
	Итого по разделу V	1500	5 458 487	8 370 155	6 966 382
	БАЛАНС	1700	8 428 721	9 000 567	9 389 078



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "СТРЁМБЕРГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
57944548		
7826113635		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	560 893	406 710
	Себестоимость продаж	2120	(560 721)	(545 547)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	172	(138 837)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(159 387)	(172 502)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(159 215)	(311 339)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(51 720)	(41 645)
	Прочие доходы	2340	3 338 142	475 264
	Прочие расходы	2350	(909 044)	(474 485)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 218 163	(352 205)
	Налог на прибыль	2410	96 384	54 983
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	96 384	54 983
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 314 547	(297 222)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 314 547	(297 222)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	143	(18)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Маврина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.			Коды		
Организация	Закрытое акционерное общество "СТРЁМБЕРГ"	Форма по ОКУД			0710004
		Дата (число, месяц, год)			31 12 2023
		по ОКПО			57944548
		ИНН			7826113635
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПОФ / ОКФС				
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	12267			16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 617	-	299 147	-	491 216	791 980
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(297 222)	(297 222)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(297 222)	(297 222)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 617	-	299 147	-	193 994	494 758
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 314 547	2 314 547
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 314 547	2 314 547
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 617	-	299 147	-	2 508 541	2 809 305

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 828 669	(394 251)	-	1 434 418
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(1 036 689)	97 029	-	(939 660)
исправлением ошибок	3500	791 980	(297 222)	-	494 758
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 527 905	(394 251)	-	1 133 654
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(1 036 689)	97 029	-	(939 660)
исправлением ошибок	3501	491 216	(297 222)	-	193 994
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	300 764	-	-	300 764
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	300 764	-	-	300 764
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 809 305	494 758	791 980



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "СТРЁМБЕРГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

57944548

7826113635

68.20.2

12267 16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	320 693	371 676
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 968	105 690
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	207 478	249 217
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 247	16 769
Платежи - всего	4120	(303 037)	(362 506)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(240 677)	(260 426)
в связи с оплатой труда работников	4122	(50 442)	(52 875)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(11 918)	(49 205)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 656	9 170
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(969)	(4 967)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(969)	(1 788)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(3 179)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(969)	(4 967)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 687	4 203
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 283	80
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 970	4 283
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Маврина Светлана
Николаевна

(расшифровка подписи)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	881	(766)	-	-	-	(87)	-	-	-
	5110	за 2022г.	881	(677)	-	-	-	(89)	-	-	-
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	856	(742)	-	-	-	(86)	-	-	-
	5111	за 2022г.	856	(656)	-	-	-	(86)	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	25	(24)	-	-	-	(1)	-	-	-
	5112	за 2022г.	25	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-
										881	(853)
										881	(766)
										856	(828)
										856	(742)
										25	(25)
										25	(24)

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Маврина Светлана
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 декабря 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	9 791 979	(2 064 242)	500	(2 148)	895	(258 929)	-	-	-	9 790 330	(2 322 278)	-	-
	5210	за 2022г.	9 783 315	(1 804 640)	8 664	-	-	(259 601)	-	-	-	9 781 979	(2 064 241)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	501 157	(244 075)	-	-	-	(28 238)	-	-	-	501 157	(271 079)	-	-
	5211	за 2022г.	501 039	(215 721)	118	-	-	(28 353)	-	-	-	501 157	(244 075)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	4 450	(2 972)	-	-	-	(690)	-	-	-	4 450	(3 549)	-	-
	5212	за 2022г.	4 450	(2 266)	-	-	-	(706)	-	-	-	4 450	(2 972)	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 496	(916)	-	-	-	(156)	-	-	-	1 496	(1 073)	-	-
	5213	за 2022г.	1 496	(687)	-	-	-	(228)	-	-	-	1 496	(916)	-	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 148	(716)	-	(895)	895	(179)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	2 148	-	-	-	-	(716)	-	-	-	2 148	(716)	-	-
Сооружения	5205	за 2023г.	18 620	(7 902)	-	-	-	(1 527)	-	-	-	18 620	(9 429)	-	-
	5215	за 2022г.	18 482	(6 381)	138	-	-	(1 521)	-	-	-	18 620	(7 902)	-	-
Объекты природопользования	5206	за 2023г.	151 024	-	-	-	-	-	-	-	-	151 024	-	-	-
	5216	за 2022г.	151 024	-	-	-	-	-	-	-	-	151 024	-	-	-
Здания	5207	за 2023г.	9 113 031	(1 807 614)	500	-	-	(228 134)	-	-	-	9 113 531	(2 035 748)	-	-
	5217	за 2022г.	9 104 623	(1 579 543)	8 408	-	-	(228 071)	-	-	-	9 113 031	(1 807 614)	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	53	(47)	-	-	-	(5)	-	-	-	53	(53)	-	-
	5218	за 2022г.	53	(42)	-	-	-	(5)	-	-	-	53	(47)	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	16 769	3 564	-	(500)	19 834
	5250	за 2022г.	22 568	3 222	-	(8 664)	16 769
в том числе:	5241	за 2023г.	136	-	-	-	136
	5251	за 2022г.	136	-	-	-	136
Стойка 6852*846*1100 мм гостевая столешница глубиной 400 мм. Стойка с маятниковой дверью	5242	за 2023г.	122	-	-	-	122
	5252	за 2022г.	122	-	-	-	122
Стеллаж С1 3700*300*2240 мм с раздвижными дверями. Нижняя часть из ЛДСП черного цвета	5243	за 2023г.	10 152	-	-	-	10 152
	5253	за 2022г.	10 152	-	-	-	10 152
Гостиница (участок 22)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	5 304	3 564	-	(500)	3 064
Детский развлекательный центр, Теннисный клуб, фитнес	5245	за 2023г.	6 360	3 104	-	(8 408)	-
	5255	за 2022г.	6 360	-	-	-	6 360
Яхт-клуб (участок 52)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
Навигационные столпы	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	138	-	-	(138)	-
Создание для размещения спортивно-оздоровительного тренажера	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	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	500	8 546
в том числе:			
Детский развлекательный центр и теннисный клуб (Многофункциональный торгово-развлекательный комплекс)	5261	500	8 408
Сооружение для размещения спортивно-оздоровительного тренажера	5262	-	138
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	151 158	151 158	151 749
	5288	-	-	-

21



Руководитель
Маврина Светлана
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 декабря 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		
			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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 105	3 105	-	-	-	-	-	3 105	3 105
	5311	за 2022г.	3 105	3 105	-	-	-	-	-	3 105	3 105
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 105	3 105	-	-	-	-	-	3 105	3 105
	5310	за 2022г.	3 105	3 105	-	-	-	-	-	3 105	3 105

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



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 739	-	15 739	738 877	(738 436)	-	-	X	16 180	-	16 180	
	5420	за 2022г.	16 162	-	16 162	741 062	(741 485)	-	-	X	15 739	-	15 739	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10 541	-	10 541	53 757	(53 316)	-	-	2 264	10 981	-	10 981	
	5421	за 2022г.	10 964	-	10 964	37 089	(37 522)	-	-	1 576	10 541	-	10 541	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	5 198	-	5 198	-	-	-	-	-	5 198	-	5 198	
	5423	за 2022г.	5 198	-	5 198	-	-	-	-	-	5 198	-	5 198	
Товары и штловая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	685 121	685 121	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	703 963	703 963	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

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 сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
								стисание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 211 600	(147 278)	92 347	(495)	(347 586)	-	(147 278)	-	3	15 213	973 082	(349 769)	
	5530	за 2022г.	1 451 508	(252 251)	(9 650)	495	(331 953)	(120 368)	-	-	223 567	-	1 213 599	(147 278)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	833 765	(147 278)	32 777	-	(161 283)	-	-	-	-	-	705 259	(349 769)	
	5531	за 2022г.	919 741	(252 251)	28 023	-	(35 280)	(78 719)	-	-	-	-	833 765	(147 278)	
	5512	за 2023г.	12 797	-	6 835	-	(7 280)	-	-	-	-	-	12 352	-	
	5532	за 2022г.	15 583	-	1 488	-	(4 274)	-	-	-	-	-	12 797	-	
	5513	за 2023г.	367 038	-	52 735	(495)	(179 023)	-	-	-	3	15 213	255 471	-	
	5533	за 2022г.	516 184	-	(39 161)	495	(282 398)	(41 649)	-	-	223 567	-	367 038	-	
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5500	за 2023г.	1 211 600	(147 278)	92 347	(495)	(347 586)	-	(147 278)	X	3	15 213	973 082	(349 769)	
	5520	за 2022г.	1 451 508	(252 251)	(9 650)	495	(331 953)	(120 368)	-	X	223 567	-	1 213 599	(147 278)	

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	12 282	18 675	-	(7 411)	-	-	-	-	23 546
	5571	за 2022г.	1 448 701	3 762	-	(6 033)	(6 951)	-	-	(1 433 453)	12 282
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	1 433 453	-	-	-	-	-	-	(1 433 453)	-
	5554	за 2023г.	12 282	18 675	-	(7 411)	-	-	-	-	23 546
прочая	5574	за 2022г.	15 248	3 762	-	(6 033)	(6 951)	-	-	-	12 282
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	8 367 186	(500 243)	(105 125)	(2 327 518)	6 528	-	-	15 213	5 456 044
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	6 963 039	(948 719)	4 283	704 584	(13 021)	1 433 453	223 567	-	8 367 186
	5561	за 2023г.	866 569	86 269	63	(405 182)	6 528	-	-	-	554 267
	5581	за 2022г.	896 375	846	783	(24 317)	(7 117)	-	-	-	866 569
	5562	за 2023г.	7 409	(5 861)	-	6 147	-	-	-	-	7 696
	5582	за 2022г.	57 266	2 426	-	(47 341)	(4 941)	-	-	-	7 409
	5563	за 2023г.	310 634	361 238	-	(310 360)	-	-	-	10	361 521
	5583	за 2022г.	146 704	157 151	7 576	(797)	-	-	-	-	310 634
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	1 436 017	393 832	(105 188)	(8 149)	-	-	-	-	1 716 512
	5585	за 2022г.	-	2 564	-	-	-	1 433 453	-	-	1 436 017
займы	5566	за 2023г.	5 746 555	(1 335 721)	-	(1 609 994)	-	-	3	15 203	2 816 047
	5586	за 2022г.	5 862 694	(1 111 706)	(4 076)	777 039	(963)	-	223 567	-	5 746 555
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2023г.	8 379 468	(481 568)	(105 125)	(2 334 929)	6 528	X	3	15 213	5 479 590
	5570	за 2022г.	8 411 740	(944 957)	4 283	698 551	(13 716)	X	223 567	(1 433 453)	8 379 468

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	-	-	-



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 декабря 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)^{1*}

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	53 309	37 527
Расходы на оплату труда	5620	45 902	44 201
Отчисления на социальные нужды	5630	11 567	13 344
Амортизация	5640	258 929	259 601
Прочие затраты	5650	350 401	363 376
Итого по элементам	5660	720 108	718 049
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	720 108	718 049

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



Руководитель
Маврина Светлана
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

«31» декабря 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 969	2 443	(2 969)	-	2 443



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	5 513	5 513	6 719
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	1 762 808	1 762 808
	5811	-	-	-



Маврина Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

ЗАО «СТРЁМБЕРГ»

ПОЯСНЕНИЯ к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Закрытое акционерное общество "СТРЁМБЕРГ"
Сокращенное наименование	ЗАО «СТРЁМБЕРГ»
Юридический адрес	197374, г. Санкт-Петербург, Приморский пр. 72, лит. А
Фактический адрес	197374, г. Санкт-Петербург, Приморский пр. 72, лит. А
Почтовый адрес	197374, г. Санкт-Петербург, Приморский пр. 72, лит. А
Телефон	8 (812) 777-1-555
ОГРН	1027810289748
ИНН/КПП	7826113635/781401001
Код ОКПО	57944548
Код ОКТМО	40322000

ЗАО «СТРЁМБЕРГ» (далее «Общество») зарегистрировано в форме закрытого акционерного общества, форма собственности – частная, свидетельство о государственной регистрации №170249 от 27.12.2001 года, свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц-серия 78 №004346732 от 28.11.2002 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2023 году составила 69 человек, в 2022 году 70 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

ЗАО «СТРЕМБЕРГ» является субъектом малого предпринимательства.

04.12.2023 на основании определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу № А56-35677/2017 было утверждено мировое соглашение и прекращено производство по делу о банкротстве ЗАО «Стремберг».

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ЗАО «СТРЁМБЕРГ» является оказание услуг по сдаче в аренду имущества (части помещений здания Многофункционального торгово - развлекательного комплекса с аквапарком «Питерлэнд», принадлежащего ЗАО «СТРЁМБЕРГ» на праве собственности, а также оборудования и инвентаря).

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Сведения о лицензиях

Общество лицензий не имеет и деятельности, требующей лицензирования, не ведет.

1.4. Сведения об участниках Общества, о размере, структуре уставного капитала Общества

Акционер ЗАО «СТРЁМБЕРГ» - Кожин Александр Витальевич, имеет 100% акций.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 1 617,1 тыс. рублей и представлен обыкновенными акциями в количестве 16 171 шт., номинальная стоимость каждой акции - 100 руб. Изменения в уставном капитале не производились. Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Сведения о реестродержателе для АО

С сентября 2014 года реестр акционеров Общества ведет Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор», Северо-Западный филиал.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001, дата выдачи 21.02.2008, бессрочная. Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам. Договор по ведению реестра №СЗФ-35/290914 от 29.09.14

1.6. Дочерние, зависимые общества

Общество имеет дочернюю организацию ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд» (доля 62%), зарегистрированную по адресу: Российская Федерация, 197374, Санкт - Петербург, Приморский проспект, дом 72, лит. А.

Общество имеет дочернюю организацию ООО "ЛОТОС ТАУЭР" (доля 50%), зарегистрированную по адресу: Российская Федерация, 197374, Санкт - Петербург, Приморский проспект, дом 72, лит. А.

1.7. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.8. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. – генеральный директор ЗАО «СТРЁМБЕРГ» Еремеев Иван Алексеевич. На 31 декабря 2022 г. - внешний управляющий Желтов Павел Геннадьевич. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (акционеров) Общества

- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2023г. входят следующие лица:

№п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1.	Кожин Александр Витальевич	Председатель СД	
2.	Рыжков Алексей Алексеевич	Член СД	
3.	Маврина Анастасия Олеговна	Член СД	
4.	Маврина Светлана Николаевна	Член СД	
5.	Рыбкин Ян Игоревич	Член СД	

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

1.9. Отражение результатов инвентаризации

В соответствии с приказом №16 от 14.12.2023 года проведена годовая инвентаризация.

Результаты выявленных при инвентаризации расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета отражены в том периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация, т.е. перспективно.

1.10. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая (финансовая) отчетность за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование аудитора, адрес	ИНН	Сведения о членстве в СРО
ООО «Альянс-Аудит»	7825065019	Свидетельство СРО ААС от 10.03.2021, ОРНЗ 12006093497

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым созданы резервы под их обесценение.

Общество с 1 января 2024 года переходит на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА. Последствия изменений учетной политики отражаются по упрощенному ретроспективному переходу (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25 ФСБУ 26/2020).

В учетную политику внесены соответствующие изменения, установлен лимит стоимости для признания объектов НМА— 100 000 руб.

Все корректировки по переходу на новые стандарты осуществляются в межотчетный период. При переходе на новые правила с 2024 года в балансе за 2023 год данные на 31.12.2023 показаны без корректировки, а в балансе за 2024 год данные на 31.12.2023 будут отражены с учетом корректировки.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курс доллара на 31.12.2023 года - 89.6883 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

Показатели	2022 год	2023 год
Прочие доходы, тыс. руб.	407 390	113 466
Прочие расходы, тыс. руб.	369 223	343 082

2.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, включая задолженность по займам выданным, относятся к краткосрочным. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. «Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией, назначенной приказом генерального директора при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из Срок полезного использования объекта ОС устанавливается (п. 8 ФСБУ 6/2020):

- как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации, выраженный в месяцах;
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью».

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет с 01 января 2022 года.

В соответствии с пунктом 4.1. Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утверждённой приказом Приказом №58 от 29.12.2021 переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020), способом единовременной корректировки балансовой стоимости на конец периода, предшествующего отчетному.

Объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана нулевой, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, с учетом дооценки, проведенной в 2021 году.

2.5. Общество применяет с 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество выбирает способ оценки инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости. Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01.

Арендные платежи по краткосрочным договорам учитываются на затратных счетах.

При долгосрочной аренде в учете отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 субсчет 03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Обязательство по аренде отражается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей, равной номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке.

В связи с тем, что Общество не может определить ставку, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости равна справедливой стоимости предмета аренды, то применяется ставка, по которой возможно получить заем на сопоставимых условиях (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018) – 11 % годовых.

Ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства, текущий платеж уменьшается (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

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

2.7. Оценка МПЗ производится по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.8. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими лицами;
- на предстоящую оплату отпусков.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.9. Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Оценочные обязательства по сомнительным долгам дебиторов создаются Обществом 1 раз в год на конец отчетного года.

2.10. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером.

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.11. Общество при налогообложении использует общую систему налогообложения.

2.12. Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете и отчетности с подразделением на доходы от обычных видов деятельности, к которым относятся услуги по сдаче в аренду имущества и на прочие доходы.

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н.

Для отражения в регистрах бухгалтерского учета основным видом деятельности является услуга по сдаче в аренду недвижимости, для этого используется в субконто 1 номенклатурная группа ««Аренда недвижимости». Учет затрат, связанных с реализацией услуг, ведется на счете 20 «Основное производство» укрупненно в разрезе номенклатурной группы «Аренда недвижимости». Включение затрат, связанных с реализацией услуг, Общество осуществляет путем прямого отнесения затрат на себестоимость услуг, а также путем отнесения всех затрат, связанных со вспомогательным производством учитываемых на счете 23 «Вспомогательное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются затраты, связанные с эксплуатацией Энергоблока по выработке электроэнергии, теплоты и холода в

абсорбционных машинах: амортизация Здания и технологического оборудования Энергоблока, заработная плата со страховыми отчислениями главного энергетика, стоимость израсходованного газа, стоимость услуг на обслуживание Энергоблока, стоимость израсходованных на ремонт и обслуживание Энергоблока материалов.

Себестоимость реализованных услуг в полном размере списывается на счет 90 «Продажи».

Административно-управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются на счет 20 «Основное производство» по видам услуг (номенклатурным группам), списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

При выполнении собственными силами строительно-монтажных работ в случаях достройки, дооборудования на объекте «Детский развлекательный центр и теннисный клуб» учет затрат на заработную плату работников, занятых на этих работах, и страховых взносов на эту заработную плату производится на счете 20 «Основное производство». На основании акта, утвержденного генеральным директором, указанные затраты списываются ежемесячно на расходы по достройке, дооборудованию данного объекта на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсчет «Строительство объектов основных средств»).

Общество не создает каких-либо резервов на предстоящие расходы. Все расходы включаются в состав себестоимости продукции (работ, услуг) по мере их возникновения.

Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Расходы Общества, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учету в составе прочих расходов в соответствии требованиями ПБУ 10/99.

2.13. Определение существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению показателя какой-либо статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

2.14. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Запасы

Запасы общества оценены на отчетную дату в соответствии с п.п. а п.28 ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости.

В отношении запасов Общества отсутствуют ограничения имущественных прав, запасы не находятся в залоге. Запасы, числящиеся на балансе как товары, по мнению комиссии, не подвержены обесценению. Планируется их реализация без убытка.

Запасы	№ строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	1211	10 982	10 541	10 964
Товары	1212	5 198	5 198	5 198
Итого	1210	16 180	15 739	16 162

Движение запасов за отчетный период

Движение запасов	Поступило	Выбыло
Материалы	56 020	55 580
Товары	0	0

3.2. Капитальные вложения

В соответствии с п.9 ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и(или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств,

связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений Общество получает продукцию, другие материальные ценности, которые намерено продать или иным способом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в следствие обесценения а порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает такую часть капитальных вложений объектом основных средств или объектом нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2023 года авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости (в тыс.) руб.	2023 год	2022 год
Гостиница (участок 22)	10 152	10 152
Детский развлекательный центр,Теннисный клуб,фитнес	3 064	
Яхт-клуб (участок 52)	6 360	6 360
Итого	19 576	16 512
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	2023 год	2022 год
Стеллаж С1 3700*300*2240 мм с раздвижными дверями, Нижняя часть из ЛДСП черного цвета	122	122
Стойка 6852*846*1100 мм гостевая столешница глубиной 400 мм. Стойка с маятниковой дверью	136	136
Итого	258	258
Всего балансовая стоимость капитальных вложений	19 834	16 770

Основные средства, предоставленные Обществом арендаторам за плату во временное владение и пользование, но которые приобретались с целями использования: частично в деятельности Общества и частично для сдачи в аренду, отражены в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Для определения справедливой стоимости основных средств используются данные кадастровой оценки, внесенной в государственный кадастр недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации, соответствующей рыночной цене объекта.

Амортизационная группа	На конец 2023 г			На конец 2022 г		
	Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Основное средство						

Десятая группа (свыше 30 лет)						
Детский развлекательный центр и теннисный клуб (Многофункциональный торгово-развлекательный комплекс)	9 019 504	2 004 799	7 014 705	9 019 504	1 779 789	7 239 715
Площадка с асфальтовым покрытием для платной автомобильной стоянки	2 357	679	1 678	2 357	556	1 801
Здание Энергоблока	94 027	32 298	61 729	94 027	29 172	64 855
Итого	9 115 888	2 037 776	7 078 112	9 115 888	1 809 517	7 306 371

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, с учетом дооценки.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет с 01 января 2022 года.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

По результатам проверки на обесценение основных средств и заключению специалиста № 0925-0 об определении рыночной стоимости Единого объекта недвижимости, состоящего из нежилого здания площадью 168 596,7 кв. м. и земельного участка площадью 60 000 кв. м., расположенных по адресу: г. Санкт-Петербург, Приморский проспект, дом 72, литера А (Выписка Оценка №0925-О от 14.10.2022 ООО Капитал Гроус) рыночная стоимость объекта оценки на дату проведения оценки 14 октября 2022 г. составляет:

- 11 820 720 000 (Одиннадцать миллиардов восемьсот двадцать миллионов семьсот двадцать тысяч) руб.

В том числе:

Объект	Рыночная стоимость, руб.	Данные бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2022 г. руб.
Земельный участок S 60 000 кв. м, кадастровый номер 78:34:0416602:15 (право аренды)	1 840 080 000	
Объект капитального строительства (здание) площадью 168 596,7 кв. м, кадастровый номер 78:34:0416602:3012 (Детский развлекательный центр и теннисный клуб (Многофункциональный торгово-развлекательный комплекс))	85,46% 8 529 454 944	7 239 214 375,11

Кадастровая стоимость Объекта капитального строительства (здание) площадью 168 596,7 кв. м, кадастровый номер 78:34:0416602:3012 (Детский развлекательный центр и теннисный клуб (Многофункциональный торгово-развлекательный комплекс)) на 31.12.2023 определена в размере 11 146 877 457,91 рублей, кадастровая стоимость доли ЗАО «СТРЕМБЕРГ» составляет 9 526 121 475,53 рубля, что превышает балансовую стоимость. Признаков обесценения нет.

В связи с отсутствием признаков обесценения Объекта капитального строительства (здание) площадью 168 596,7 кв. м, кадастровый номер 78:34:0416602:3012 (Детский развлекательный центр и теннисный клуб (Многофункциональный торгово-развлекательный комплекс)) корректировка стоимости не производится, отражение в бухгалтерском учете не требуется.

Информация по основным средствам раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения.

N п/п	Вид финансового вложения	Первоначальная стоимость, руб.	Текущая рыночная стоимость (в руб.)	Срок действия договора (мес.)	Доходность (% годовых)	Резерв под обесценение финансовых вложений (резерв по сомнительным долгам) на отчетную дату, руб.	Доход за отчетный период, руб.
-------	--------------------------	--------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	------------------------	---	--------------------------------

1	2	4	6	7	8	9	10
1	Доля в уставном капитале «Управляющая компания Питер-Лэнд» 62%	3 100 000-00	-	-	-	3 100 000-00	-
2	Доля в уставном капитале ООО «ЛОТОС ТАУЭР» (50%)	5 000-00	-	-	-	5 000-00	-
	ИТОГО	3 105 000-00	-	-	-	3 105 000-00	-

На основании проведенного теста на обесценение активов, в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" определены следующие результаты:

- по результатам проверки на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется по состоянию на 31 декабря 2023 года, в связи с отсутствием поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений составляет 3 105 000,00 рублей.

3.4. Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного года, а разница относится на финансовый результат, в состав прочих доходов или расходов.

По состоянию на 31.12.2023 г Обществом выявлена сомнительная дебиторская задолженность, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 349 769 тыс. руб. Таблица ниже.

Контрагенты	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года	Списание резерва	Создание резерва	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года	
Дебиторы	147 277,00	147 277,00			
АКВАПАРК ПИТЕРЛЭНД ООО			141 231,00	141 231,00	Арендатор
ВН-РЕГИОН ООО			1 411,00	1 411,00	Арендатор
ГАЛАКТИКА ПРИКЛЮЧЕНИЙ ООО			2 724,00	2 724,00	Арендатор
ДЕСЯТКА ООО			26 420,00	26 420,00	Исп. лист ФС №041089815 предъявлен приставам 18.10.2023г.
И/л ФС №035086762 Бардаков Ю. А Ким И.С. (ПЛАНТАЦИЯ ООО)			157 982,00	157 982,00	Банкротство. Нет имущества
ПЕГАС ООО			15 703,00	15 703,00	Исполнительный лист. Нет имущества
СМ ООО			3 607,00	3 607,00	Банкротство. Нет имущества
ФАЛКО РИТЕЙЛ ГРУПП ООО			687,00	687,00	Банкротство. Нет имущества
Итого (в тыс.руб.)	147 277,00	147 277,00	349 768,00	349 768,00	

3.4.1. Учет оценочных обязательств.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков. При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые учитываются при расчете среднедневного заработка для оплаты отпуска. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов в СФР.

Если отпуск использован сотрудником не полностью в текущем году, то сумма признанного оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка оценочного обязательства производится его доначисление с отнесением суммы доначислений на расходы Общества, в случае избыточности – неиспользованная сумма относится на прочие доходы.

Оценочные обязательства и резервы	Сумма оценочного обязательства на 31.12.2022	Признанная сумма обязательства	Сумма созданного оценочного обязательства	Сумма оценочного обязательства на 31.12.2023
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2 968 540,89	2 968 540,89	2 443 326,48	2 443 326,48
Итого	2 968 540,89	2 968 540,89	2 443 326,48	2 443 326,48

3.5. В результате текущей деятельности Обществом был получен доход:

Вид деятельности	2022 год		2023 год	
	тыс. руб.	уд. вес в общей выручке	тыс. руб.	уд. вес в общей выручке
Услуги по сдаче в аренду имущества	406 710	100,0	560 893	100,0

3.6. Расходы по основной деятельности.

Расходы Общества учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Вид деятельности	2022 год	2023 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Себестоимость услуг по сдаче в аренду имущества	545 547	560 721
Управленческие расходы	172 502	159 387
ВСЕГО	718 049	720 108

3.7. Прочие доходы и расходы.

отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350 и составили:

Вид деятельности	2023 год	2022 год
	тыс.руб.	тыс. руб.
Прочие доходы, в т.ч.	3 338 142	475 264
Курсовые разницы	113 466	407 202
Списание кредиторской задолженности	-	28 985
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)"	2 222	495
Прочие внереализационные доходы / восстановлен резерв по сомнительным долгам	147 278	7 944
Прибыль (убыток) прошлых лет, прочие	55 487	30 638
Компенсация "Стройсвязьурал 1" в связи с заключением мирового соглашения в рамках дела о банкротстве общества	3 019 689	-
Прочие расходы, в т.ч.	909 044	(474 485)
Отчисления в оценочные резервы	2 443	2 969
Расходы на услуги банков	283	208

Прибыль (убыток) прошлых лет	34 370	19 791
Курсовые разницы	343 082	367 501
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	22	120 633
Прочие внереализационные доходы (расходы), в т.ч. по судебным решениями	170 754	- 36 617
Резервы по сомнительным долгам	349 769	-
Судебная экспертиза	1 144	-
Госпошлина	894	-
Мораторные проценты	6 284	-
Превышение доходов над расходами	2 429 098	779

3.8. Налог на прибыль организации. Отложенные налоговые активы и обязательства, прочее.

Информация по расчету налога на прибыль представлена в таблице, тыс.руб.:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 218 163	(352205)
Налог на прибыль, в том числе:	96384	54 983
текущий налог на прибыль	0	0
отложенный налог на прибыль	96384	54 983
прочее	0	0

В 2022 и 2023 году бухгалтерская прибыль отличается от прибыли, рассчитанной по данным налогового учета.

Расчет отложенного налога на прибыль:

Показатели	2023 год	2022 год
Изменение отложенных налоговых активов	110 533	-2 572
Изменение отложенных налоговых обязательств	14 149	-57 555
Итого отложенный налог на прибыль	96 384	54 983

Показатель	2023г.	2022г.
1. Прибыль до налогообложения	2 218 163	- 352 205
2. Применяемая ставка	20%	20%
В Федеральный бюджет	3%	3%
В бюджет субъекта РФ	17%	17%
Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	443 632	-70 441
Постоянный налоговый доход/расход	347 248	15 458
Отложенный налог на прибыль	96 384	54 983
Текущий налог на прибыль	0	0

3.9. Информация о прибыли. Решения по распределению чистой прибыли.

По результатам деятельности в 2023 году получена прибыль в размере **2 314 547** тыс. руб., в 2022 убыток **297 222** -тыс.руб.

Получение Обществом прибыли в 2023 году стало следствием заключения сторонами мирового соглашения с отказом от взаимных имущественных требований, что повлекло признание внереализационного дохода от компенсации, ранее взысканной по решению Арбитражного суда в пользу ООО «Стройсвязьурал 1».

В 2023 году решения о выплате дивидендов акционером компании не принималось. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.9.1. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение чистой прибыли, приходящейся на долю акционеров компании, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, за исключением собственных выкупленных акций.

Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию, т.к. не производило в 2023 году дополнительную эмиссию акций, не выпускало ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2022 и 2023 гг

Показатель	2023 г.	2022 г.
Чистая прибыль (убыток) в тыс.руб.	2 314 547	-297 222
Количество акций	16 171	16 171
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию в тыс.руб.	143	-18
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию в руб.	143 129,49	18 379,94

3.10. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

На забалансовом счете 008 отражены. На конец финансового года в обеспечение обязательств арендаторов по договорам аренды отражено:

Контрагенты	Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.
ДОМАШНИЙ ИНТЕРЬЕР ООО	ПАО Сбербанк Банковская гарантия от 04.02.2021	5 000
ПОНТЕ ЦЕНТР ООО	АО Альфа-Банк Банковская гарантия от 01.12.2022	513
Итого		5 513

3.11. Займы.

28 декабря 2023 г. была проведена передача прав требования и получения задолженности к Обществу по ниже указанным договорам займа от КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар) Кожину А.В.

Занимодавец	Вид операции	Объем операции в руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	Основание	Сроки завершения	Условия, сроки расчетов
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	308 967 268,23	0,00	Договор займа № 2/1 от 14.01.05	28.12.2023	1% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	72 529 687,10	0,00	Договор займа № 2/7 от 24.07.04	28.12.2023	1% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	82 189 225,12	0,00	Договор займа от 07.03.13	28.12.2023	1% годовых

КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты и курсовые разницы по займу и процентам	31 741 998,14	0,00	Договор займа № 1 от 09.09.08	28.12.2023	ставка рефинансирования
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты и курсовые разницы по займу и процентам	1 013 797 909,76	0,00	Договор займа от 12.09.11	28.12.2023	11% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный.	142 285 768,47	0,00	Договор займа от 20.04.12	28.12.2023	Беспроцентный
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный.	65 000 000,00	0,00	Договор займа №2 от 23.03.16	28.12.2023	Беспроцентный
ИТОГО		1 716 511 856,82				

Займодавец	Вид операции	Сумма займа	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	Основание	Сроки завершения	Условия, сроки расчетов
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	308 967 268,23	308 967 268,23	Договор займа № 2/1 от 14.01.05	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	72 529 687,10	72 529 687,10	Договор займа № 2/7 от 24.07.04	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	82 189 225,12	82 189 225,12	Договор займа от 07.03.13	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	31 741 998,14	31 741 998,14	Договор займа № 1 от 09.09.08	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	1 013 797 909,76	1 013 797 909,76	Договор займа от 12.09.11	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	142 285 768,47	142 285 768,47	Договор займа от 20.04.12	По соглашению сторон	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	65 000 000,00	65 000 000,00	Договор займа №2 от 23.03.16	По соглашению сторон	Беспроцентный
Итого		1 716 511 856,82	1 716 511 856,82			

3.12. Информация о связанных сторонах

3.12.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генеральный директор
- заместитель генерального директора по управлению персоналом (2022 г.)

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовым договорам и утвержденным в Обществе положением по оплате труда.

в тыс.руб

№ п/п	Наименование	2023	2022
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1 034	3 379
2.	Заработная плата	800	25 96
	Страховые взносы по единому тарифу	234	783
	Прочие платежи		
3.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	0	0
4.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0

3.12.2 Операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции в руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	Основание	Сроки завершения	Условия, сроки расчетов
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	308 967 268,23	0,00	Договор займа № 2/1 от 14.01.05	28.12.2023	1% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	72 529 687,10	0,00	Договор займа № 2/7 от 24.07.04	28.12.2023	1% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты	82 189 225,12	0,00	Договор займа от 07.03.13	28.12.2023	1% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты и курсовые разницы по займу и процентам	31 741 998,14	0,00	Договор займа № 1 от 09.09.08	28.12.2023	ставка рефинансирования
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный. Начислены проценты и курсовые разницы по займу и процентам	1 013 797 909,76	0,00	Договор займа от 12.09.11	28.12.2023	11% годовых
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный.	142 285 768,47	0,00	Договор займа от 20.04.12	28.12.2023	Беспроцентный
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Займ полученный.	65 000 000,00	0,00	Договор займа №2 от 23.03.16	28.12.2023	Беспроцентный
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Задолженность по договору уступки права требования долга, образовавшегося по договору № 9 от 04.03.2009	73 754 440,00	0,00	Уведомление о заключении договора уступки №77/2014 с ООО «Монолит»	28.12.2023	Оплата денежными средствами
КОО «ЛиджориоЛимитед» (Гибралтар)	Задолженность по авансу, выданному на поставку материалов	2 884 592,03	0,00	Контракт № 1 от 21.09.11	28.12.2023	Предоплата 100%
Всего		1 793 150 888,85				
Дочерняя компания (доля участия Общества в Уставном капитале – 62%). Общество контролирует юридическое лицо						
ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд»	Аренда помещения	720 000,00	1 440 000,00	Договор № 656 от 01.02.17	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд»	Аренда помещения	60 000,00	120 000,00	Договор № 357 от 01.12.14	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд»	Услуги по техническому обслуживанию	8 238 536,54	20 796 784,00	Договор № 01ТО от 01.02.17	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд»	Операции по договору уступки права требования долга	162 611 963,31	64 115 409,29	Договор об уступке права требования от 27.03.15	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами
ООО «Управляющая компания Питер-Лэнд»	Задолженность по операциям по договору уступки права требования долга		23 876 595,25	Соглашение об уступке права требования	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами
Всего			110 348 788,54			
Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом						
ООО «ПИТЕРЛЭНД»	Задолженность по договору купли-продажи имущественного права		906 938 029,75	Уведомление о приобретении права требования долга от 12.09.11	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами
ООО «ПИТЕРЛЭНД»	Проценты за пользование денежными средствами		164 121 759,47	Определение АС СПб и ЛО 14.03.14	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами

ООО «ПИТЕРЛЭНД»	Приобретение у ИП Кожин А.В. права требования долга		46 380 859,92	Уведомление о заключении договора об уступке прав от 26.12.13	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами
ООО «ПИТЕРЛЭНД»	Аренда помещений	27 032 354,68	-27 032 354,68	Договоры аренды	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
ООО «ПИТЕРЛЭНД»	Задолженность по займам выданным		7 980 000,00	Договоры денежного займа	По соглашению сторон	Беспроцентный
Всего			1 098 388 294,46			
ООО "Питерлэнд Аква-Спа"	Аренда помещений	131 338 481,52	377 750 444,06			
Всего			377 750 444,06			
ИП Кожин А.В.	Аренда транспортных средств	1 050 000,00	-4 410 000,00	Договоры аренды автотранспортных средств	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
ИП Кожин А.В.	Аренда помещений		19 611 950,99	Договоры аренды	По соглашению сторон	Оплата денежными средствами ежемесячно
Всего			19 611 950,99			
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	308 967 268,23	308 967 268,23	Договор займа № 2/1 от 14.01.05	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	72 529 687,10	72 529 687,10	Договор займа № 2/7 от 24.07.04	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	82 189 225,12	82 189 225,12	Договор займа от 07.03.13	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	31 741 998,14	31 741 998,14	Договор займа № 1 от 09.09.08	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	1 013 797 909,76	1 013 797 909,76	Договор займа от 12.09.11	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	142 285 768,47	142 285 768,47	Договор займа от 20.04.12	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	65 000 000,00	65 000 000,00	Договор займа №2 от 23.03.16	28.12.2023	Беспроцентный
Кожин А.В.	Право требования и получения долга	73 754 440,00	73 754 440,00	Уведомление о заключении договора уступки №77/2014 с ООО «Монолит»	28.12.2023	Беспроцентный
Всего		1 790 266 296,82	1 790 266 296,82			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. 13. Сведения о чистых активах Общества и непрерывности деятельности

№ п/п	Показатели	2022 год	2023 год
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	494 758	2 809 305
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	1 617	1 617
3.	Добавочный капитал (тыс. руб.)	299 147	299 147
4.	Сумма нераспределенной прибыли (тыс. руб.)	193 994	2 508 541

Чистые активы Общества на конец финансового года имеют положительную величину и составляют **2 809 305** тыс.руб. на конец 2022 года **193 994** тыс.руб. За отчетный год чистые активы увеличились на **2 615 311** тыс. руб.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.14. Информация о событиях после отчетной даты.

Внесены корректировки в сданную отчетность в связи с устранением ошибки по стоимости объекта недвижимости из-за выделения доли соинвестору ООО «СТРОЙСВЯЗЬУРАЛ 1».

Руководством принято решение (после выдела доли в здании сосособственнику в натуре при заключении мирового соглашения) о разделении здания на помещения с отдельными кадастровыми номерами. Площади, являющиеся собственностью Общества, разделены на 52 помещения и 4 помещения, являющимися собственностью ЗАО «СТРЁМБЕРГ» в доле – 85,46%

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество имеет задолженность перед ФНС по налогам и сборам

Обществу предоставлена рассрочка на сумму 51 561 265,40 руб. сроком на 36 месяцев по ставке ½ от ключевой ставки ЦБ РФ. Решение №479611 от 30.08.2024 о предоставлении рассрочки.

Для обеспечения исполнения обязательств по уплате задолженности по налогам и процентов на сумму рассрочки ЗАО «Стремберг» и МИ ФНС России по управлению долгом заключили Договор залога недвижимого имущества №05-14/599 от 27.09.2024 в соответствии с которым в залог переданы нежилые помещения общей стоимостью 303 142 тыс.рублей.

Есть суды, которые продолжаются после отчётной даты:

- с арендаторами по взысканию арендной платы,
- с Комитетом по имуществу о взыскании пени,
- со службой судебных приставов об оспаривании ЗАО «Стремберг» исполнительных сборов.

По мнению руководства сумма возможных взысканных средств с ЗАО «Стремберг» - не существенна.

3.15. Информация о загрязнении окружающей среды.

В Обществе присутствуют источники негативного воздействия на окружающую среду: ртутные лампы, отходы от жируловителей, мусор от офисных и бытовых помещений. Ежеквартально в организации производится расчет «Платы за негативное воздействие на окружающую среду» и уплата этого сбора в Росприроднадзор по Северо-Западному федеральному округу.

3.16. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Для бесперебойного обеспечения электрической и тепловой энергией здания МТРК с аквапарком «ПИТЕРЛЭНД» - на примыкающей к нему территории Общество построило собственный автономный Энергоблок, функционирующий в режиме тригенерации (производство электричества, тепла и холода в абсорбционных машинах). Общая мощность энергоблока составляет 12 МВт. В качестве основного топлива используется природный газ, получаемый от ООО «Газпроммежрегионгаз СПб». Газоснабжение энергоблока осуществляется по существующему газопроводу высокого давления. Расходы Общества на газ в отчетном году составили 59 168 тыс. руб., в 2022 году составили 41 619 тыс. руб.

Расходы Общества на водопотребление и водоотведение от ГУП Водоканал СПб» в 2023 году составили 25 253 тыс. руб., в 2022 году составили 30 038 тыс. руб.

3.17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.

3.17.1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные некоторыми странами экономические санкции. Данный фактор не оказывает существенного влияния на операционную деятельность Общества.

3.17.2. Правовые риски

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, оцениваются как несущественные

3.17.3. Отраслевые риски

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства существуют, но оцениваются как не существенные. К отраслевым рискам относятся рост транспортных тарифов, удорожание топлива и горюче-смазочных материалов. Для снижения отраслевых рисков Общество минимизирует затраты.

3.17.4. Рыночные и финансовые риски

В 2023 году не наблюдалось значительного увеличения спроса на аренду коммерческой недвижимости во всех сегментах рынка, что обусловлено ухудшением макроэкономической конъюнктуры, сложными международными взаимоотношениями, снижением объемов внешних инвестиций.

Общество имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен на товары, работы, услуги. Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью.

Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

3.17.5. Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.17.6. Прочие риски.

В течение 2023 года существенным фактором хозяйственной деятельности экономических субъектов страны и Общества в частности являлась общая экономическая ситуация в стране, связанная с санкционными мерами стран ЕС и США.. Был введен ряд ограничительных мер, что повлияло на общий уровень деловой активности.

На экономическую ситуацию в 2023 году воздействовали негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операции, которые проявились во всех сферах экономики и промышленности.

Из-за введенных санкционных ограничений необходимостью стало приобретение оборудования и запасных частей к нему по «параллельному импорту», что повлекло за собой его удорожание и увеличение сроков поставки, так как логистические связи были нарушены.

В связи с глобальными политическими и экономическими факторами со второго квартала 2023 года наблюдался рост курса иностранной валюты к российскому рублю, что также повлекло за собой удорожание импортных запасных частей и оборудования. Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

В 2024 году основными внешними риск-факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине.

Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий.

Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2023 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.17.7 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий. Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.18. Раскрытие информации о внесенных исправлениях до даты утверждения отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговый орган отчетность 31.03.2024 г.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки отчетного года, выявленные после предоставления бухгалтерской отчетности пользователям отчетности, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности послужили:

- технические ошибки, связанные с формированием отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- несвоевременным отражением (доходов) расходов за отчетный период;
- ошибка, связанная с не корректным созданием резерва по сомнительным долгам;
- не раскрытие информации о связанных сторонах;
- устранение ошибки по стоимости объекта недвижимости в связи с выделением доли ООО «СТРОЙСВЯЗЬУРАЛ 1».

Ниже в таблице представлены показатели бухгалтерской отчетности до и после корректировок.

КОРРЕКТИРОВКИ, ВНЕСЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	9 037 931	-1 036 689	8 001 242
Итого по разделу I	1100	9 210 150	-1 036 689	8 173 461
БАЛАНС	1600	10 425 767	-1 036 689	9 389 078
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	0		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 527 905	-1 036 689	491 216
Итого по разделу III	1300	1 828 669	-1 036 689	791 980
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	182015		182 015
Прочие обязательства	1450	15 248		15 248
Итого по разделу IV	1400	1 630 716	0	1 630 716
БАЛАНС	1700	10 425 767	-1 036 689	9 389 078

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 684 164	-939 660	7 744 504
Отложенные налоговые активы	1180	169 443		169 443
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	8 853 722	-939 660	7 914 062
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 066 321		1 066 321
Итого по разделу II	1200	1 086 505	0	1 086 505
БАЛАНС	1600	9 940 227	-939 660	9 000 567
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 133 654	-939 660	193 994
Итого по разделу III	1300	1 434 418	-939 660	494 758
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	123 372		123 372
Прочие обязательства	1450	12 282		12 282
Итого по разделу IV	1400	135 654	0	135 654
БАЛАНС	1700	9 940 227	-939 660	9 000 567

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 241 015	-753 129	7 487 886
Отложенные налоговые активы	1180	284 763	-4 787	279 976
Итого по разделу I	1100	8 525 807	-757 917	7 767 890
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	779 995	-156 682	623 313
Итого по разделу II	1200	817 514	-156 683	660 831
БАЛАНС	1600	9 343 321	-914 600	8 428 721
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 439 756	-931 215	2 508 541
Итого по разделу III	1300	3 740 520	-931 215	2 809 305
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 054 652	-1 054 652	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	134 859	2 524	137 383
Оценочные обязательства	1430	-		0
Прочие обязательства	1450	24 242	-696	23 546
Итого по разделу IV	1400	1 213 753	-1 052 823	160 929
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	639 308	1 077 204	1 716 512
Кредиторская задолженность	1520	3 747 298	-7 767	3 739 532
Итого по разделу V	1500	4 389 048	1 069 439	5 458 487
БАЛАНС	1700	9 343 321	-914 600	8 428 721

Отчет о финансовых результатах скорректированный

Код строки	Наименование	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Корректировка показателей 2022 (пересчет амортизации)				
2120	Себестоимость	-642 576	97 029	-545 547
2100	Валовая прибыль	-235 866	97 029	-138 837
2200	Прибыль/убыток от продаж	-408 368	97 029	-311 339

2300	Прибыль/убыток до налогообложения	-449 234	97 029	-352 205
2400	Чистая прибыль/убыток	-394 251	97 029	-297 222
2500	Совокупный финансовый результат	-394 251		-297 222

Код строки	Наименование	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Корректировка показателей 2023 (пересчет амортизации)				
2120	Себестоимость	-747 254	186 533	-560 721
2100	Валовая прибыль	-186 361	186 533	172
2200	Прибыль/убыток от продаж	-345 891	186 676	-159 215
2330	Проценты к уплате	-52 075	355	-51 720
2340	Прочие доходы	3 340 592	-2 450	3 338 142
2350	Прочие расходы	-739 661	-169 383	-909 044
2300	Прибыль/убыток до налогообложения	2 202 965	15 198	2 218 163
2410	Налог на прибыль	113 878	-17 494	96 384
2412	Отложенный налог на прибыль	103 137	-6 753	96 384
2400	Чистая прибыль/убыток	2 306 102	8 445	2 314 547

Расчет стоимости чистых активов (корректировочный)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	28	115	204
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 487 886	7 744 504	8 001 242
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	279 976	169 443	172 015
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	16 180	15 739	16 162
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	75	60	-
Дебиторская задолженность*	1230	623 313	1 066 321	1 199 256
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 970	4 283	80
Прочие оборотные активы	1260	293	102	119
ИТОГО активы	-	8 428 721	9 000 567	9 389 078
Пассивы				

Заемные средства/ долгосрочные	1410			1 433 453
Отложенные налоговые обязательства	1420	137 383	123 372	182 015
Оценочные обязательства/ долгосрочные	1430			-
Прочие обязательства/ долгосрочные	1450	23 546	12 282	15 248
Заемные средства / краткосрочные	1510	1 716 512	1 436 017	
Кредиторская задолженность	1520	3 739 532	6 919 638	6 948 704
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства/ краткосрочные	1540	2 443	2 969	3 343
Прочие обязательства/ краткосрочные	1550	-	11 531	14 335
ИТОГО пассивы	-	5 619 416	8 505 808	8 597 099
Стоимость чистых активов	-	2 809 305	494 759	791 980

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

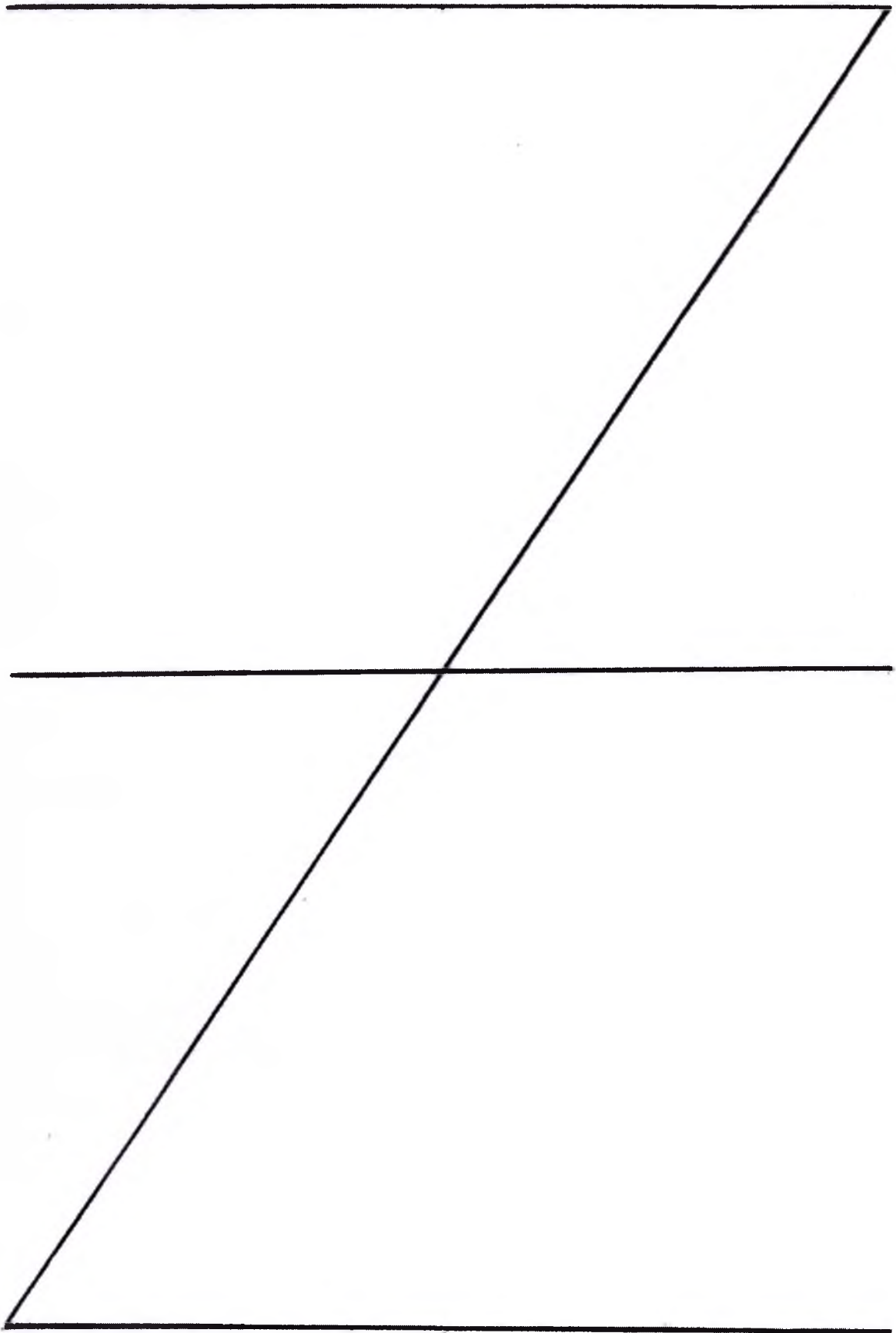
Отчет об изменении капитала

Код строки	Наименование	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2021 г.				
3100	Величина капитала на 31.12.2021	1 828 669	-981 082	791 980
3600	Чистые активы	1 828 669	-981 082	791 980
Корректировка показателей 2022 г.				
3100	Величина капитала на 31.12.2022	1 434 418	-939 660	494 758
3600	Чистые активы	1 434 418	-939 660	494 758
Корректировка показателей 2023 г.				
3100	Величина капитала на 31.12.2023	3 740 520	-931 215	2 809 305
3600	Чистые активы	3 740 520	-931 215	2 809 305

Генеральный директор
ЗАО «СТРЁМБЕРГ»

17.12.2024 г.

 Маврина С.Н.



Генеральный директор
ООО «Альвис-Аудит»


М.В. Юшакова

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 52 (Пятьдесят два) листа

