

№ 20

“04” декабря 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной
ответственностью
«Специализированный застройщик
«ПРИБРЕЖНОЕ»**

за 2023 год

(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «СЗ «ПРИБРЕЖНОЕ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Прибрежное» (ОГРН 1209100000658) - далее Аудируемое лицо, 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 в текстовом и табличном виде, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Прибрежное» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ПРИБРЕЖНОЕ» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности в аудиторском заключении от 22 марта 2023г.

Ответственность Руководства и Участника 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность по надзору 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 Участником Аудируемого лица, доводя до его 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.

Владимир Иванович Волобуев,
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048268)


Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»,
295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
ОРНЗ 11606049268

« 04 » марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД	0710001			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
по ОКПО	43176293			
ИНН	9102262040			
по ОКВЭД 2	71.12.1			
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
по ОКЕИ	384			

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРИБРЕЖНОЕ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **295051, Крым Респ, Симферополь г, Ленина б-р, дом 12, офис 206**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Глобус-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102026741
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1149102044244

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2.1	Нематериальные активы	1110	533	587	641
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	130
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2.2	Основные средства	1150	27 151	11 243	815
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.3	Отложенные налоговые активы	1180	29 600	25 527	5 936
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	57 284	37 357	7 522
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.5	Запасы	1210	1 258 632	591 120	30 028
	в том числе:				
	капитальные вложения в незавершенное строительство	1211	1 240 934	539 936	30 026
	материалы	1212	17 698	51 184	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51 582	16 945	438
2.10	Дебиторская задолженность	1230	2 844 341	59 826	68 391
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным	1231	278 497	-	-
	расчеты с участниками долевого строительства	1232	2 565 602	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99	300	5 145
2.8	Прочие оборотные активы	1260	18	111	109
	Итого по разделу II	1200	4 154 672	668 302	104 111
	БАЛАНС	1600	4 211 956	705 659	111 633

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(94 158)	(61 131)	19 281
	Итого по разделу III	1300	(94 148)	(61 121)	19 291
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.14	Заемные средства	1410	1 684 986	746 247	85 817
	в том числе:				
	долгосрочные кредиты банка и обязательства по ним	1411	1 627 237	724 772	74 587
	долгосрочные займы и обязательства по ним	1412	57 749	21 475	11 230
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.13	Прочие обязательства	1450	14 274	-	-
	в том числе:				
	расчеты по арендным платежам	1452	14 274	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 699 260	746 247	85 817
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	43
2.11	Кредиторская задолженность	1520	38 075	18 149	5 622
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	34 299	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.12	Оценочные обязательства	1540	173	2 384	860
2.13	Прочие обязательства	1550	2 568 596	-	-
	в том числе:				
	расчеты по арендным платежам	1551	2 994	-	-
	расчеты с участниками долевого строительства	1552	2 565 602	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 606 844	20 533	6 525
	БАЛАНС	1700	4 211 956	705 659	111 633

Руководитель



Степанов Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

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

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	43176293		
ИНН	9102262040		
по ОКВЭД 2	71.12.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРИБРЕЖНОЕ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
2.17	Коммерческие расходы	2210	(13 993)	(6 257)
2.17	Управленческие расходы	2220	(24 064)	(92 729)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(38 057)	(98 986)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(875)	(644)
2.16	Прочие доходы	2340	2 018	-
	Прочие расходы	2350	(176)	(373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 090)	(100 003)
	Налог на прибыль	2410	4 063	19 591
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	4 073	19 591
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 027)	(80 412)

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	(33 027)	(80 412)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Сюзев Сергей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРИБРЕЖНОЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2023
по ОКПО		
43176293		
ИНН		
9102262040		
по ОКВЭД 2		
71.12.1		
по ОКОПФ / ОКФС		
12300	16	
по ОКЕИ		
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	19 281	19 291
<u>За 2022 г.</u>							
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	-	-	-	-	(80 412)	(80 412)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(80 412)	(80 412)
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	10	-	-	-	(61 131)	(61 121)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(33 027)	(33 027)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(33 027)	(33 027)
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	10	-	-	-	(94 158)	(94 148)

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(94 148)	(61 121)	19 291



Руководитель

(подпись)

Сюзев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРИБРЕЖНОЕ"	ИНН	43176293		
идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9102262040		
вид экономической деятельности	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора		71.12.1		
организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	52	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	52	-
Платежи - всего	4120	(901 867)	(642 719)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(887 714)	(586 491)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 316)	(17 499)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8)	-
прочие платежи	4129	(829)	(38 729)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(901 815)	(642 719)
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	-	(11 262)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(11 262)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(11 262)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	901 614	649 136
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	901 614	649 136
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	901 614	649 136
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(201)	(4 845)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	300	5 145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	99	300
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Сюзов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Прибрежное» за 2023г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Прибрежное» (далее - Общество) зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по республике Крым 23.01.2020 года,

На основании Решения № 1 единственного Учредителя от 20.01.2020 года, свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 23.01.2020 года внесена запись о юридическом лице в ЕГРЮЛ РФ.

С момента включения в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации Общество приобрело право юридического лица Российской Федерации и продолжает нести свои права и обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Крым 23.01.2020 года, присвоен ОГРН 1209100000658.

Общество зарегистрировано по адресу: 295051, город Симферополь, бульвар Ленина д. 12 офис 206.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками общества являются:

Участники	31 декабря 2023 г., %	31 декабря 2022 г., %
ООО «ВАСКО ЛТД»	80	80
Ковалевская Вера Гавриловна		20
ООО «ПУЛЬС КРЫМА»	20	

Общество имеет следующие расчетные счета:

- 40702810041300969494 в ПАО РНКБ БАНК;
- 40702810741300969493 в ПАО РНКБ БАНК;
- 40702810840130140367 в ПАО РНКБ БАНК;
- 40702810240130140349 в ПАО РНКБ БАНК;

ИНН Общества – 9102262040; КПП – 910201001.

Коды: ОКПО – 43176293, ОКВЭД – 71.12.1. Дополнительные коды ОКВЭД для ОКПО 43176293: 41.20, 41.10, 43.11, 43.12, 43.12.1, 43.12.2, 43.12.3, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.32.1, 43.32.2, 43.32.2, 43.32.3, 43.33, 43.34., 43.34.1, 43.34.2, 43.39, 43.91, 43.99, 43.99.1, 43.99.2, 43.99.3, 43.99.4, 43.99.5, 43.99.6, 43.99.7, 43.99.9, 46.73, 46.90, 49.41.3, 49.42, 56.29, 68.10, 68.10.1, 68.10.11, 68.10.12, 70.22, 71.11.1, 71.12.2, 77.11, 77.12, 77.32.

Общество имеет разрешения на строительство объектов капитального строительства:

- «Сервисный апартамент-отель», расположенный в Республике Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная», на земельном участке с кадастровым номером 90:11:130701:81» от 20.08.2021 года № 91-RU93511000-1066-2021;
- «Жилой Многоквартирный Комплекс в с. Прибрежное, Сакский район, Республика Крым, земельный участок с кадастровым номером 90:11:000000:5255» (первый этап строительства)» от 06.12.2021 года № 91-RU93511000-1430-2021.

Предметом деятельности Общества являются:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- строительство водных сооружений
- строительство прочих инженерных сооружений;
- производство электромонтажных работ;

Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.
Среднесписочная численность Общества за 2023 год – 14.5 человек, за 2022 год – 8.3 человек.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Высшим органом управления Обществом является Собрание Участников. Учредителем Общества являются юридические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Сюзевым Сергеем Николаевичем, действующим на основании Устава.

Аудит в Обществе осуществляет ООО АФ «Глобус-Аудит» член СРО НП «ААС» от 07.10.2016г., ОРНЗ №11606049268.

Настоящая отчетность была подписана 09.02.2024 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30/12/22-1 от 31.12.2022г.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2023 год, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств за 2023 год) и Пояснений в табличном и текстовом варианте.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Перед составлением годовой отчетности по приказу руководителя № 29/12/23-1 от 29.12.2023 года, проведена инвентаризация всего имущества и обязательств. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества не установлено.

Информация о проведении инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч.:		Приказ №29/12/23-1
- собственные	31.12.2023 г.	
- арендованные	31.12.2023 г.	
Нематериальные активы	31.12.2023 г.	
Запасы, в т.ч.:		
- объекты незавершенного строительства	31.12.2023 г.	
- товарно-материальные ценности	31.12.2023 г.	
Прочие обязательства	31.12.2023 г.	

Расходы будущих периодов	31.12.2023 г.	от 29.12.2023г.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023 г.	
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2023 г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023 г.	
Уставный капитал	31.12.2023 г.	
Отложенные налоговые активы	31.12.2023 г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023 г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023 г.	
Расчеты с бюджетом по страховым взносам	31.12.2023 г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023 г.	
Расчеты по НДС	31.12.2023 г.	

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой от итога данных по соответствующей строке составляет не менее 15 %

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности в РФ и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402 – ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н и Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 года №106н, учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора №30/12/22-1 от 30.12.2022 г.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности оценены в отчетности в денежном выражении. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Активов и обязательств в иностранных валютах нет.

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (далее - ошибка) признаётся существенным для общества, если величина ошибки приводит к искажению любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 процентов от валюты баланса, независимо от причины ошибки и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

2.2. Нематериальные активы и Основные средства

2.2.1. Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н с изменениями и дополнениями.

Постановка на учет объектов нематериальных активов, приобретенных или созданных Обществом, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 04 «Нематериальные активы» соответствующего субсчета в зависимости от вида нематериальных активов и по кредиту счета 08 соответствующего субсчета в зависимости от вида вложений во внеоборотные активы.

Расшифровка к строке баланса 1110:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
1	Веб-сайт	587	-	54	533

2.2.2. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- недвижимость;
- производственное оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- ППА.

Объекты основных средств по группам «недвижимость», «оборудование» и «транспорт» оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. В качестве арендодателя Общество отражает предмет аренды как инвестиционную недвижимость на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество учитывает инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости, на основании пункта 21 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств исчисляется исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г № 1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства, находящиеся на государственной регистрации, отсутствуют.

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражена информация о праве пользования активами учитываемых на счете 01.03 «Арендованное имущество» отраженных обособленно по строке 1150 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка к строке баланса 1150:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
1	Земельный участок кад.номер 90:11:000000:5255	-	15 439	10 924	4 515
2	Земельный участок кад.номер 90:11:000000:6452	-	3 020	52	2 968
3	Земельный участок кад.номер 90:11:000000:6453	-	2 607	45	2 562

4	Земельный участок кад.номер 90:11:130701:81	-	7 591	7 591	-
5	Земельный участок кад.номер 90:11:130701:2656	-	834	28	806
6	Земельный участок кад.номер 90:11:130701:2657	-	1 124	37	1 087
7	Земельный участок кад.номер 90:11:130701:2658	-	5 546	185	5 361
8	Основные средства	12255			12255
	Итого первоначальная стоимость ОС	12255	36161	18437	29979
	Итого износ	(1012)		(1816)	(2828)
	Балансовая стоимость ОС	11243			27151

Общество использует полученные в аренду основные средства по следующим договорам:

- помещение под офис согласно договору аренды нежилого помещения б/н от 24.01.2020 года.
- договор аренды земельного участка 1/2023 от 09.11.2023 года, действительного до 28.10.2028 года, площадью 22 655 м², кадастровый номер 90:11:130701:2657, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная»;
- договор аренды земельного участка 2/2023 от 09.11.2023 года, действительного до 28.10.2028 года, площадью 111 755 м², кадастровый номер 90:11:130701:2658, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная»;
- договор аренды земельного участка 3/2023 от 09.11.2023 года, действительного до 28.10.2028 года, площадью 16 790 м², кадастровый номер 90:11:130701:2656, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная»;
- договор аренды земельного участка б/н от 01.11.2023 года, действительного до 30.09.2028 года, площадью 21 809 м², кадастровый номер 90:11:000000:6452, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, село Прибрежное;
- договор аренды земельного участка б/н от 01.11.2023 года, действительного до 30.09.2028 года, площадью 18 830 м², кадастровый номер 90:11:000000:6453, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, село Прибрежное;
- дополнительное соглашение от 07.11.2023 года к договору аренды земельного участка б/н от 26.07.2021 года, действительного до 25.10.2028 года, площадью 32 911 м², кадастровый номер 90:11:000000:5255, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, село Прибрежное.

Обеспечением обязательств по кредитному договору № 133/21-НКЛ от 19.11.2021г. перед банком ПАО «РНКБ Банк» является:

- договор о залоге недвижимого имущества №928-133/21-НКЛ от 25.11.2021г. прав требования по договору аренды земельного участка № 1/2020 от 09.07.2020 г., действительного до 09.07.28г. площадью 151 200 м², кадастровый номер

90:11:130701:81, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная».

Обеспечением обязательств по кредитному договору № 12/22-НКЛ от 31.03.2022г. перед банком ПАО «РНКБ Банк» является:

– договор о залоге недвижимого имущества №192-12/22-НКЛ от 05.04.2022г. прав требования по договору аренды земельного участка б/н от 26.07.2021 г., действительного до 25.10.28г. площадью 73 550 м², кадастровый номер 90:11:000000:5255, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, село Прибрежное.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды. Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

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

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

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество признает право пользования активов по договорам аренды земельных участков, заключенных на срок более 1 года.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

В этом случае затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Дальнейшая оценка права пользования таким активом осуществляется по переоцененной стоимости с отражением разницы между переоцененной стоимостью и номинальной стоимостью ППА в Кт счета «Добавочный капитал»

Учет права пользования активом – земельным участком осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ППА по земельным участкам равен сроку действия договоров аренды. Амортизация на такие ППА начисляется линейным способом (при условии, что договором аренды не предусмотрено право выкупа земельных участков.)

Учет ППА осуществляется с применением:

- счета 20 субсчет "Основное производство";
- счета 01 субсчет "Право пользования активом";
- счета 02 субсчет "Амортизация права пользования".
- счет 76.07.1 «Обязательства по аренде»

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

2.3. Отложенные налоговые активы

В бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 29 600 тыс. руб., учитываемые на счете 09 «Отложенные налоговые активы», которые сформировались в результате хозяйственной деятельности Общества на 31 декабря 2023 года.

Расшифровка к строке баланса 1180:

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступление в отчетном периоде	Списание в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного года
1180	Отложенные налоговые активы	25 527	4 073	-	29 600

Отложенный налоговый актив появился у Общества, в результате налоговых разниц по налогу на прибыль за 2023 год и в будущих отчетных периодах приведет к получению экономических выгод, в результате уменьшения расходов по налогу на прибыль Общества, подлежащую уплате в бюджет.

Расчет отложенного налогового актива Общество осуществляло, согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе информация об имеющихся у общества денежных средствах в российской валюте, а также о денежных эквивалентах отражена по строке 1250.

Расшифровка к строке баланса 1250:

тыс.руб.

п/п	Номер счета	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Расчетный счет 40702810741300969493, РНКБ БАНК (ПАО)	300	99
2	Расчетный счет 40702810041300969494, РНКБ БАНК (ПАО)	-	-
3	Расчетный счет 40702810840130140367, РНКБ БАНК (ПАО)	-	-
4	Расчетный счет 40702810240130140349, РНКБ БАНК (ПАО)	-	-
	Всего:	300	99

В Обществе за период 2023 года не было операций по движению денежных средств в кассах организации, т.е. счет 50 «Касса» не использовался.

Денежных средств в иностранной валюте, денежных эквивалентов, наличных денежных средств в кассе предприятия, депозитных вкладов, ценных бумаг Общество не имеет.

2.5. Запасы.

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Методическими Указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Общество применяет перспективный метод учета запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ) учитываются активы, используемые в качестве материалов для осуществления уставной деятельности и управленческих нужд Общества (включая предпринимательскую деятельность), готовая продукция и товары, предназначенные для перепродажи. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, кроме офисной бумаги и канцелярских принадлежностей.

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

Синтетический учет МПЗ ведется с применением счетов 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция». Аналитический учет МПЗ ведется пообъектно (по каждому номенклатурному номеру) в разрезе видов МПЗ.

Расшифровка к строке баланса 1210:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
1	Незавершенное строительство «Жилой Многоквартирный Комплекс в с. Прибрежное, Сакский район, Республика Крым, земельный участок с кадастровым номером 90:11:000000:5255»	3 626	2 954	3 687	2 892

2	Незавершенное строительство «Жилой Многоквартирный Комплекс в с. Прибрежное, Сакский район, Республика Крым, земельный участок с кадастровым номером 90:11:000000:5255» (1 этап)	197 225	411 309	-	608 534
3	Незавершенное строительство «Жилой Многоквартирный Комплекс в с. Прибрежное, Сакский район, Республика Крым, земельный участок с кадастровым номером 90:11:000000:6452» (2 этап)	-	4 742	-	4 742
4	Незавершенное строительство «Жилой Многоквартирный Комплекс в с. Прибрежное, Сакский район, Республика Крым, земельный участок с кадастровым номером 90:11:000000:6453» (3 этап)	-	4 568	-	4 568
5	Незавершенное строительство «Сервисный апарт-отель», расположенный в Республике Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная», на земельном участке с кадастровым номером 90:11:130701:81»	15 935	3 271	8 879	10 327
6	Незавершенное строительство «Сервисный апарт-отель», расположенный в Республике Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная», на земельном участке с кадастровым номером 90:11:130701:2656»(1этап)	290 996	243 668	-	534 664
7	Незавершенное строительство «Сервисный апарт-отель», расположенный в Республике Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная», на земельном участке с кадастровым номером 90:11:130701:2657» (2 этап)	-	3 952	-	3 952
8	Незавершенное строительство «Сервисный апарт-отель», расположенный в Республике Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная», на земельном участке с кадастровым номером 90:11:130701:2658» (3 этап)	-	7 788	-	7 788
9	Сети внешнего электроснабжения	25 340	31 247	-	56 587
10	Социальные обязательства (наружные сети водоотведения)	6 815	65	-	6 880
11	Материалы	51 184	217 091	250 577	17 698

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, в виде незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2023г. составили 1 240 934 тыс.руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2023г. МПЗ:

- находящиеся в пути на отчетную дату – отсутствуют;
- бесплатно полученные и приобретенные с условием оплаты не денежными средствами в отчетном периоде - отсутствуют;
- переданные на ответственное хранение – отсутствуют;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствуют;

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия выявления превышения фактической (балансовой) стоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

2.6. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023 г. у Общества долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.7. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023 г. у Общества краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражена информация об имеющихся у Общества прочих, не перечисленных в других статьях, оборотных активах, а именно, расходах будущих периодов, представляющие собой:

- права использования аккаунта СБИС;
- права использования "СБИС ЭО-базовый, ОСНО";
- страховая премия СРО;
- гранд-смета 2020.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, со сроком погашения менее 12мес., отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расшифровка к строке баланса 1260:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты	111	18
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	0	0
Итого прочие активы	111	18

2.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация о сумме "входного" НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражена по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023г. сумма НДС по приобретенным ценностям составила 51 582 тыс. руб.

2.10. Дебиторская задолженность

При осуществлении деятельности, предусмотренной Уставом Общества, учет расчетов за оказанные услуги, проданные товары, реализованную продукцию, а также расчеты по арендной плате за предоставленное в аренду имущество ведется в разрезе физических и юридических лиц на основании договоров на оказание платных услуг и других договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

Для синтетического учета расчетов по реализации товаров и услуг применяется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитический учет по счету 62 ведется в разрезе каждого покупателя и заказчика, а также по каждому расчетному документу с обособленным выделением расчетных документов, срок оплаты которых не наступил, и неоплаченных в срок расчетных документов.

Авансы, полученные в счет предстоящего оказания услуг, продажи товаров и продукции, а также полученные в счет расчетов по арендной плате, учитываются на отдельном субсчете «Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным», открытом к счету 62.

В Бухгалтерской отчетности расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в активе и пассиве формы «Бухгалтерский баланс» развернуто путем суммирования задолженностей по каждому числящемуся обязательству в отношении каждого покупателя, заказчика, арендатора по статьям дебиторской и кредиторской задолженности.

На субсчете 62-01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» подлежат отражению следующие расчеты:

- расчеты с покупателями по договорам купли - продажи;
- расчеты с покупателями по договорам долевого участия (деятельность заказчика – застройщика);
- расчеты с покупателями строительных работ и подрядных работ;
- расчеты с покупателями (деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях).

На субсчете 62-02 «Расчеты по авансам полученным» подлежат отражению следующие расчеты с открытием соответствующих субсчетов:

- расчеты с покупателями по договорам купли - продажи;
- расчеты с покупателями по договорам долевого участия (деятельность заказчика - застройщика);
- расчеты с покупателями строительных работ и подрядных работ;
- расчеты с покупателями (деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях).

РЕЗЕРВЫ СОМНИТЕЛЬНЫХ ДОЛГОВ

Общество создает резервы сомнительных долгов. В целях формирования резервов на конец каждого полугодия определяется размер сомнительной дебиторской задолженности.

При этом сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, а также дебиторская задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она не будет погашена в срок. Основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок, установленный договором, возникают у Общества только при наличии документального подтверждения инициированной в отношении дебитора процедуры ликвидации, банкротства, конкурсного производства.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность, обеспеченная соответствующими гарантиями, такими как банковская гарантия, аванс, задаток, поручительство, залог, удержание имущества должника и прочее.

По результатам проведенной на последний календарный день последнего месяца периода инвентаризации расчетов с дебиторами Общества выявляется сомнительная задолженность, распределяемая в зависимости от оснований возникновения на две группы:

- I группа - дебиторская задолженность, не исполненная в срок, установленный договором и иными правоустанавливающими документами;
- II группа - дебиторская задолженность, срок исполнения которой на отчетную дату не наступил, но есть основания полагать, что задолженность не будет исполнена.

В отношении выявленной сомнительной задолженности по состоянию на последний день каждого полугодия Обществом создаются резервы сомнительных долгов в следующем порядке.

Исходя из вероятности погашения долга, финансового состояния должника и предыдущего опыта исполнения должником обязательств сомнительные долги I группы подразделяются на следующие подгруппы:

- I подгруппа – Юридические и физические лица по основным договорам реализации (купли – продажи);
- II подгруппа – Юридические и физические лица по прочим услугам;
- III подгруппа – Иные юридические лица по прочим договорам;
- IV подгруппа – Физические лица по прочим договорам.

В течение 2023г. Общество не выявило признаков сомнительности дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком).

Расшифровка к строке баланса 1230:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	59 826	2 844 341
в том числе:		
- расчеты по авансам выданным на незавершённое производство	59 640	278 497
- участники долевого строительства	-	2 565 602
- расчеты с покупателями и заказчиками	-	
- прочие	186	242

Основной состав дебиторов по состоянию на 31.12.2023 г.:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2023 г.	В т.ч. просроченная
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	2 844 341	-
ООО «Эбург»	149 345	-
ООО «КУРТ ОГЛУ КРЫМ»	26 344	
ООО «ГЕКОН»	13 140	-
Участники долевого строительства	2 565 602	-
Прочие	89 910	

2.11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражена информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности.

Расшифровка к строке 1520:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего в т.ч.:	18 149	38 075
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 041	34 990
Прочие	3 108	3 085

Основной состав кредиторов по состоянию на 31.12.2023 г.:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2023 г.	В т.ч. просроченная
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в т.ч.:	38 075	-
ИП Губанов А. И.	4 624	-
РНКБ БАНК (ПАО)	16 925	-
ИП Рыбальченко К. В.	3 536	-
ООО «Интер строй»	4 241	-
Прочие	8 749	-

Информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом, отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса. Размер заемных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 684 986 тыс. руб.

Расшифровка к строке баланса 1410:

- РНКБ БАНК (ПАО) – 1 627 237 тыс. руб.; Срок погашения заемных средств 31.03.2026 г.;
- ООО «Севагротранс» 35 492 тыс. руб.; Срок погашения заемных средств 31.12.2026 г.;
- ООО «Пульс Крыма» 11 407 тыс. руб.; Срок погашения заемных средств 31.01.2027 г.

2.12. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет, а также формирование Бухгалтерской отчетности Обществом осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 8 ПБУ 8/2010). Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на субсчете «Резерв на оплату отпусков».

Начисляется резерв по кредиту счета 96. Величина резерва относится по обычным видам деятельности, на прочие расходы - Дебет 26 «Общехозяйственные расходы» - произведены отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков.

Согласно п. 7 ПБУ 2/94 в состав затрат по строительству объектов у застройщика включаются ожидаемые расходы (обязательства), связанные со строительством и его финансированием, которые застройщик будет производить в соответствии с договором после окончания строительства объекта и ввода его в эксплуатацию или сдачи инвестору. Формирование такого резерва отражается записью Дебет 91.02 Кредит 96.

Резерв сформирован на основании утвержденного расчета предстоящих затрат и распределения руководителя.

Расшифровка к строке баланса 1540:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Оценочные обязательства, всего	2 384	173
Резерв ежегодных отпусков	-	173

2.13. Прочие обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражена информация об арендных обязательствах возникших по договору субаренды земельного участка.

Расшифровка к строке баланса 1450:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Прочие долгосрочные обязательства, всего	-	14 274
Расчеты по арендным платежам	-	14 274

В составе прочих краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражена информация об арендных обязательствах возникших по договору субаренды земельного участка и расчетах с участниками долевого строительства

Расшифровка к строке баланса 1550:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Прочие краткосрочные обязательства, всего	-	2 568 596
Расчеты по арендным платежам	-	2 994
Расчеты с участниками долевого строительства	-	2 565 602

Срок исполнения договорных обязательств по арендным обязательствам 25.10.2028г.

2.14 Заемные средства

Заемные средства включая проценты за пользование денежными средствами по состоянию на 31 декабря:

Расшифровка к строке 1410:

тыс.руб.

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	1 627 237	-	724 772	-	74 587
Займы	-	57 749	-	21 475	-	11 230
Итого заемные средства	-	1 684 986	-	746 247	-	85 817

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

тыс.руб.

Кредиты или займы	С-до заемных средств на 31.12.2023г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Договор цессии №1907/1 от 25.07.23 (договор займа № 1510/2 от 15.10.21г.)	10 358	5% годовых	31.01.2027	
Договор цессии №1907/4 от 25.07.23 (договор займа № 24/07 от 24.07.20г.)	150	беспроцентный	31.01.2027	
Договор займа № 03082023-СП1 от 03.08.2023	5 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 06122023-СП от 06.12.2023	1 700	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 08092023-СП от 12.09.2023	5 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 06102023-СП от 19.10.2023	5 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 17112023-СП.1 от 17.11.2023	5 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 20062023-СП1 от 06.07.2023	1 700	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 28062023-СП1 от 06.07.2023	5 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа № 30102023-СП от 30.10.2023	7 000	0,003% в день	31.12.2026	
Договор займа №221221-П от 22.12.2021	5 000	беспроцентный	30.09.2026	
Договор займа №1510/1 от 15.10.2021	5 280	5% годовых	31.12.2026	
Кредитный договор №12/22-НКЛ от 31.03.2022	718 918	-	31.03.2026	
Кредитный договор № 133/21-НКЛ от 19.11.2021	861 462	-	31.03.2026	

Проценты по займам	1 561	-	-	
Проценты по кредитам	46 857	-	-	
Итого: заемных средств (стр.1410+1510)	1 684 986			
В т.ч. краткосрочных (стр.1510)	-	-	-	-

Между Обществом и ПАО «РНКБ Банк» заключены кредитные договора 133/21-НКЛ от 19.11.2021 года и №12/22-НКЛ от 31.03.2022 года. Обеспечением обязательств по договорам являются:

- договор о залоге недвижимого имущества №929-133/21-НКЛ от 25.11.2021г. прав требования по договору аренды земельного участка № 1/2020 от 09.07.2020 г., действительного до 09.07.28г. площадью 151 200 м2, кадастровый номер 90:11:130701:81, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, Лесновский сельский совет, станция «Прибрежная».
- договор залога №986-133/21-НКЛ от 03.12.2021г. доли ООО «ВАСКО ЛТД» в размере 80% в уставном капитале ООО «СЗ «Прибрежное»;
- договор залога №987-133/21-НКЛ от 03.12.2021г. доли физического лица Ковалевской Веры Гавриловны в размере 20% в уставном капитале ООО «СЗ «Прибрежное»;
- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №912-133/21-НКЛ от 19.11.2021г.;
- договор залога имущественных прав №992-133/21-НКЛ от 06.12.2021г.;
- договор поручительства с юридическим лицом №946-133/21-НКЛ от 29.11.2021г., где поручителем выступает ООО «ВАСКО ЛТД»;
- договор поручительства с юридическим лицом №947-133/21-НКЛ от 29.11.2021г., где поручителем выступает ООО «Фермерский стандарт»;
- договор поручительства с физическим лицом №913-133/21-НКЛ от 19.11.2021г., где поручителем выступает Ковалевская Вера Гавриловна.
- договор о залоге недвижимого имущества №192-12/22-НКЛ от 05.04.2022г. прав требования по договору аренды земельного участка б/н от 26.07.2021 г., действительного до 25.10.28г. площадью 73 550 м2, кадастровый номер 90:11:000000:5255, находящегося по адресу Республика Крым, Сакский район, село Прибрежное.
- договор залога №196-12/22-НКЛ от 13.04.2022г. доли ООО «ВАСКО ЛТД» в размере 80% в уставном капитале ООО «СЗ «Прибрежное»;
- договор залога №82 197-12/22-НКЛ от 13.04.2022г. доли физического лица Ковалевской Веры Гавриловны в размере 20% в уставном капитале ООО «СЗ «Прибрежное»;
- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №189-12/22-НКЛ от 31.03.2022г.;
- договор залога имущественных прав №207-12/22-НКЛ от 22.04.2022г.;
- договор поручительства с юридическим лицом №195-12/22-НКЛ от 13.04.2022г., где поручителем выступает ООО «ВАСКО ЛТД»;
- договор поручительства с юридическим лицом №202-12/22-НКЛ от 15.04.2022г., где поручителем выступает ООО «Созидатель»;
- договор поручительства с физическим лицом №190-12/22-НКЛ от 04.04.2022г., где поручителем выступает Ковалевская Вера Гавриловна.
- договор поручительства с физическим лицом №191-12/22-НКЛ от 04.04.2022г., где поручителем выступает Небесный Сергей Валериевич.

Задолженность по заемным средствам возникла в соответствии с заключенными договорами займов, сроком действия до 31.01.2027г.

2.15 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 10 000 рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества, полностью оплачен.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Создание резервного фонда Уставом Общества не предусмотрено.

2.16. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или иного правового основания;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг застройщика инвесторам по договорам долевого участия в строительстве, признается в составе доходов от обычных видов деятельности застройщика одновременно на дату передачи помещения участнику долевого строительства согласно Акту приема-передачи помещения. Выручка от реализации жилых и нежилых помещений признается в составе доходов от обычных видов деятельности застройщика на дату государственной регистрации договоров купли-продажи указанных помещений.

Датой признания выручки от оказания прочих услуг признается дата их фактического оказания.

В составе прочих доходов Общества признаны прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положением ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расшифровка к строкам отчета о финансовых результатах 2110, 2340:

тыс. руб.

	За 2022 г.	За 2023 г.
Всего доходов, в т.ч.:	-	-
Прочие доходы	-	2 018
Экономия по ДДУ, выручка от реализации помещений	-	-

2.17. Расходы

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении как некоммерческой, так и предпринимательской деятельности, ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 333н.

Отгруженные товары, сделанные работы, оказанные услуги, по которым признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

К прямым затратам относятся все работы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов.

Расходы признаются по методу начисления. В том отчетном периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) и управленческие расходы, учитываемые по дебету счетов 44, 26, по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счетов 90.07 и 90.08 в полной сумме.

Расходы Общества, произведенные в отчетном году, отражены в строке 2210, 2220, 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка к строкам отчета о финансовых результатах 2210, 2220, 2330, 2350:

тыс. руб.

	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Себестоимость продаж	-	-
Коммерческие расходы	13 993	6 257
Управленческие расходы, в т. ч.:	24 064	92 729
Материальные затраты	2	33
Оплата труда	11 158	42
Страховые взносы	2 061	13
Бухгалтерские услуги	4 880	1 180
Юридическое сопровождение	2 000	630
Прочие	3 734	230
Прочие расходы, в т. ч.	1 051	1 017
Проценты к уплате	875	644
Расходы на услуги банков	164	102
Прочие расходы	12	271

Расходы на строительство по договорам долевого участия

Исходя из Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, и Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций расходы застройщика, связанные с возведением объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства у застройщика, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 "Основное производство" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом).

С кредита этого счета расходы списываются в корреспонденции:

- со счетом 01 "Основные средства" - при принятии инвестором, застройщиком (заказчиком) объектов, законченных строительством, к учету в качестве основных средств;
- со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" - при сдаче инвестору, застройщику, перечислившему средства на строительство объектов в порядке долевого участия основному застройщику, объектов, законченных строительством;
- со счетами 43 "Готовая продукция", 90 "Продажи" - при принятии к учету (при продаже) объектов, законченных строительством и предназначенных для продажи по договорам купли-продажи, а также при совмещении функций субъектов инвестиционной деятельности инвестора, застройщика и подрядчика.

Со счетом 90 «Себестоимость продаж» - списана себестоимость объектов долевого строительства, построенных для дольщиков с применением счетов «эскроу».

Поскольку денежные средства дольщиков на расчетный счет застройщика до окончания строительства не поступают и не находятся под его контролем, то активом они не являются. Учет денежных средств, поступивших на счета «эскроу», ведется за балансом по каждому ДДУ, на счете 008.01 "Обеспечения обязательств и платежей полученные".

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дольщиком (п.п. 6, 6.1 ПБУ 9/99). Выручка определяется на дату подписания акта приемки-передачи объекта строительства в размере стоимости переданного объекта, установленной в договоре.

Расходы на строительство собираются в общем случае на счете счета 20.01 "основное производство" (п. 2.3 Письма Минфина России от 30.12.1993 N 160, письмо Минфина РФ от 18.05.2006 N 07-05-03/02, ФСБУ 5/2019).

2.18. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль согласно п. 1 ст. 246 Налогового кодекса РФ. Налог на прибыль исчисляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Общество определяет доходы и расходы методом начисления

Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается полученная Обществом прибыль, которая представляет собой полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (ст. 247 НК РФ).

Средства, поступившие от инвесторов (дольщиков) на финансирование объекта строительства, включая заемные средства, учитываются отдельно от иных видов деятельности Общества. На основании пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ такие средства не учитываются в составе доходов при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Прибыль общества за 2023 год составила ноль рублей.

Объектом обложения налогом на прибыль для Общества является финансовый результат (прибыль, убыток), полученный по окончании строительства. По завершению строительства будет начислен и уплачен налог на прибыль.

По результатам деятельности Общества за 2023 год получен убыток 33 027 тыс. руб., в результате чего объект налогообложения отсутствует.

2.19. Связанные и аффилированные стороны

Лицами, способными повлиять на деятельность Общества, являются:

№ п/ п	Наименование связанного лица (аффилированного)	Основание, по которому лицо является связанным (аффилированным)
1	ООО «ВАСКО ЛТД» – участник с долей 80% в Уставном капитале ООО «Пульс Крыма» – участник с долей 20% в Уставном капитале	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
2	Сюзев Сергей Николаевич– Генеральный директор ООО «СЗ «Прибрежное»	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.
3	ООО «СЗ «ЛУЧИСТОЕ» ОГРН 1199112000999 ООО «СЗ «ПРИБРЕЖНЫЙДОМ» ОГРН 1219100008126	Сюзев Сергей Николаевич является лицом, выполняющим функции единоличного исполнительного органа.
4	ООО «СУ-82» ОГРН 1169102076087 ООО «ЕСЭ» ОГРН 1169102089034 ООО «АРК» ОГРН 1179102000725	Сюзев Сергей Николаевич является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица

5	ООО «СЗ «Ривьера Евпатория» ОГРН 1199204002282 ООО «СЗ «ЛУЧИСТОЕ» ОГРН 1199112000999 ООО «СЗ «ПРИБРЕЖНЫЙДОМ» ОГРН 1219100008126 ООО "СЗ "ФЕОДОСИЙСКИЙ" ОГРН 1219100011404 ООО "СЗ "ОРЛОВСКИЙ" ОГРН 1209100004871	ООО «Васко ЛТД» является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
6	ООО «СЗ «ГРАНЖИО» ОГРН 1209100015508	ООО «Пульс Крыма» является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
7	Небесный С.В.	Контролирующий бенефициарный владелец
8	ООО «АРС-ИНВЕСТ» ОГРН 1149102032925 ООО «Управление механизацией» ОГРН 1149204010086 ООО «СЗ «Мастер-Универсал» ОГРН 1149204017918 ООО «Севагротранс» ОГРН 1149204032339 ООО «СЗ «Кречет» ОГРН 1149204035166 ООО «ИнтерСтрой» ОГРН 1169102075042 ООО «СЗ «Вишневый сад» ОГРН 1179102002518 ООО «СЗ «Судакский» ОГРН 1189102008446 ООО «Интер Строй» ОГРН 1199112012440 ООО «ВАСКО ЛТД» ОГРН 1149204041667 ООО «КСМ» ОГРН 1229100016100	Небесный С.В. является участником, имеющим существенную долю участия.
9	ООО «Магистраль» ОГРН 1149204003860 ООО «Севскладсервис» ОГРН 1149204038565	Небесный С.В. является лицом, ответственным за ведение дел в нем

Перечень операций со связанными лицами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за период (тыс.руб.)	Сумма остатка задолженности на 31.12.2023г., тыс.руб.	Форма совершения расчетов/Сроки погашения
1	ООО «ВАСКО ЛТД»	Расчеты по предоставленным займам	-	5 000	Безналичная/30.09.2026г.
2	ООО «Интер Строй»	Расчеты за оказание комплексной рекламной услуги	12 839	4 240	Безналичная/1 кв. 2024г.
3	ООО «Севагротранс»	Расчеты за оказание услуг технического заказчика, начисленные проценты по договорам займа, прочие услуги предоставленные займы	16 290 93 35 400	1 575 93 35 400	Безналичная/1 кв. 24г. 31.12.2026г. 31.12.2026г.

4	Сюзев Сергей Николаевич	Оплата труда	105	-	-
5	ООО «СЗ «Гранжио»	Расчеты по начисленным процентам по договорам займа, предоставленные займы	264	570	31.12.2026г.
			-	5 280	31.12.2026г.
6	ООО «Пульс Крыма»	Расчеты по начисленным процентам по договорам займа, предоставленные займы	261	899	31.01.2027г.
			-	10 508	31.01.2027г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу и суммы операций по ним.

Размер вознаграждения управленческого персонала определяется положениями трудового договора, а также Положением об оплате и премировании, действующие в Обществе.

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала 2023 г.:

- генеральный директор;
- финансовый директор;
- управляющий директор;
- главный бухгалтер.

Год	Сумма начисленных вознаграждений, руб.						
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Компенсация отпуска при увольнении	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
2023 год.	1 453 764,40	36 012,62	479 081,26	-	-	255 951,00	-
2022 год.	3 688 206,52	-	-	-	-	479 466,00	-

Начисление дивидендов участникам Общества в течение 2023 года не производилось.

3. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество в течение 2023 г. не участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика.

4. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество будет получать по дебиторской задолженности. Общество планирует заключать сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникнет существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество будет анализировать сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество планирует привлекать краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

Управление капиталом.

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

5. Стоимость чистых активов. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Стоимость чистых активов Общества на конец отчетного периода меньше размера Уставного капитала и имеет отрицательное значение минус 94148 тыс. руб., (уставный капитал – 10 тыс. руб.). Причины обусловлены тем, что основным видом деятельности Общества является деятельность заказчика-застройщика. Иных видов деятельности Общество не осуществляло, что и обусловило убыточность в отчетном и предыдущем периодах.

В течение 2022 – 2023 гг. Общество не получало доходы от основной и прочей деятельности. Передача квартир дольщикам предусмотрена в 2024 г., в связи с чем будет рассчитана экономия застройщика (вознаграждение).

Согласно заключенных договоров участия в долевом строительстве доход Общества определяется после окончания строительства и ввода в эксплуатацию объекта строительства как разница между суммой, полученной от участника долевого строительства и затратами на строительство объекта.

В течение 2022-2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Стоимость чистых активов Общества на конец отчетного периода составляет - 94 148 тыс. руб., что меньше уставного капитала.

В течение 2022 – 2023гг. Общество не получало доходы от основной и прочей деятельности.

Передача квартир дольщикам предусмотрена в 2024 г., в связи с чем будет рассчитана экономия застройщика (вознаграждение).

6. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность. Использовать правила ПБУ 12/2010 для формирования бухгалтерской отчетности должны организации – эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Общество таковым не является.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые могли бы иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

8. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности у Общества не происходило.

9. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

Генеральный директор
ООО «СЗ «Прибрежное»

С. Н. Сюзев

«09» февраля 2024г.



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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	650	(63)	-	-	-	(54)	-	-	-	650	(117)
	5110	за 2022г.	650	(9)	-	-	-	(54)	-	-	-	650	(63)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	650	(63)	-	-	-	(54)	-	-	-	650	(117)
	5111	за 2022г.	650	(9)	-	-	-	(54)	-	-	-	650	(63)

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		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	130	-	(130)	-	
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Сюзов Сергей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 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 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.	12 255	(1 012)	17 724	(1 200)	1 200	(1 816)	-	-	-	29 979	(2 828)
	5210	за 2022г.	649	(178)	11 606	-	-	(834)	-	-	-	12 255	(1 012)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 279	(251)	-	-	-	(226)	-	-	-	1 279	(478)
	5211	за 2022г.	487	(102)	792	-	-	(149)	-	-	-	1 279	(251)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	162	(141)	-	-	-	(22)	-	-	-	162	(162)
	5212	за 2022г.	162	(76)	-	-	-	(65)	-	-	-	162	(141)
Здания(бытовки, вагончики)	5203	за 2023г.	2 110	(160)	-	-	-	(352)	-	-	-	2 110	(512)
	5213	за 2022г.	-	-	2 110	-	-	(160)	-	-	-	2 110	(160)
Земельные участки	5204	за 2023г.	-	-	17 724	(1 200)	1 200	(425)	-	-	-	17 724	(425)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скважины водозаборные	5205	за 2023г.	8 704	(460)	-	-	-	(791)	-	-	-	8 704	(1 251)
	5215	за 2022г.	-	-	8 704	-	-	(460)	-	-	-	8 704	(460)
Учтено 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	344	11 262	-	(11 606)	
в том числе:							
Бытовки, вагончики	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	344	1 766	-	(2 110)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022г.	-	792	-	(792)	
Скважины водозаборные	5243	за 2023г.	-	-	-	-	
	5253	за 2022г.	-	8 704	-	(8 704)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



 Руководитель Сюзов Сергей Николаевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Сюзов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Сюзов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	59 826	-	3 272 830	-	(488 315)	-	-	-	-	-	2 844 341	-
	5530	за 2022г.	68 391	-	13 237	-	(21 802)	-	-	-	-	-	59 826	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	59 640	-	669 823	-	450 967	-	-	-	-	-	278 496	-
	5532	за 2022г.	68 250	-	13 171	-	(21 781)	-	-	-	-	-	59 640	-
Прочая	5513	за 2023г.	186	-	5 670	-	(5 613)	-	-	-	-	-	243	-
	5533	за 2022г.	141	-	66	-	(21)	-	-	-	-	-	186	-
Расчеты с участниками ДС	5514	за 2023г.	-	-	2 597 337	-	(31 735)	-	-	-	X	X	2 565 602	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	59 826	-	3 272 830	-	(488 315)	-	-	X	-	-	2 844 341	-
	5520	за 2022г.	68 391	-	13 237	-	(21 802)	-	-	X	-	-	59 826	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	746 247	938 142	37 125	(19 260)	-	2 994	-	-	1 699 260
	5571	за 2022г.	85 817	649 136	11 294	-	-	-	-	-	746 247
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	724 772	866 214	36 251	-	-	-	-	-	1 627 237
	5572	за 2022г.	74 587	639 578	10 607	-	-	-	-	-	724 772
займы	5553	за 2023г.	21 475	35 400	874	-	-	-	-	-	57 749
	5573	за 2022г.	11 230	9 558	687	-	-	-	-	-	21 475
прочая	5554	за 2023г.	-	36 528	-	(19 260)	-	2 994	-	-	14 274
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 149	3 286 031	-	(700 503)	-	2 994	-	-	2 606 671
	5580	за 2022г.	5 665	15 916	2	(3 434)	-	-	-	-	18 149
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	15 041	686 382	-	(666 433)	-	-	-	-	34 990
	5581	за 2022г.	5 622	12 810	-	(3 391)	-	-	-	-	15 041
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	53	2 312	-	(2 335)	-	-	-	-	30
	5583	за 2022г.	-	53	-	-	-	-	-	-	53
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	43	-	-	(43)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 055	-	-	-	-	-	-	-	3 055
	5586	за 2022г.	-	3 053	2	-	-	-	-	-	3 055
расчеты по арендным платежам	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	2 994	X	X	2 994
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с участниками ДС	5568	за 2023г.	-	2 597 337	-	(31 735)	-	-	X	X	2 565 602
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	764 396	4 224 173	37 125	(719 763)	-	X	-	-	4 305 931
	5570	за 2022г.	91 482	665 052	11 296	(3 434)	-	X	-	-	764 396

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Сюзев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

б. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	689	53 146
Расходы на оплату труда	5620	11 158	21 167
Отчисления на социальные нужды	5630	2 061	3 778
Амортизация	5640	296	889
Прочие затраты	5650	23 853	529 916
Итого по элементам	5660	38 057	608 896
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(509 910)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 057	98 986

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



Руководитель

Сюзев Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 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	2 384	(245)	-	(1 966)	173
в том числе:						
резерв на оплату ежегодных отпусков	5701	2 384	(245)	-	(1 966)	173



Руководитель

(подпись)

Сюзев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 139 177	1 154 551	81 700
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	1 187 731	422 556
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Сюзев Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Сюзев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2024

г. Симферополь

Прошито, пронумеровано
и скреплено отгиском печати
ООО АФ «Глобус-Аудит»
и подписью руководителя.

Всего *52*

(подпись) *(подпись)* *(подпись)* *(подпись)* *(подпись)*
Директор **В.И. Волгобужев**

