

**ComCon**

**ComCon-Audit LLC**  
Zvezdnaya str., 25 "A", office 4  
Kaliningrad, 236006, Russia  
Tel./fax: +7 401 2 539 333  
+7 401 2 466 765  
+7 911 475 66 55

www.komkonaudit.ru  
E-mail: komkonaudit@mail.ru

**ООО «КомКон-Аудит»**  
Звездная ул., д. 25 «А», офис 4  
г. Калининград, 236006, Россия  
Тел./факс: +7 401 2 539 333  
+7 401 2 466 765  
+7 911 475 66 55

ОКПО: 51800021  
ОГРН: 1023901001277  
ИНН/КПП: 3906043841/390601001

Исх. № 28/04  
от «11» апреля 2024 года

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"МПК-ИНВЕСТ"  
ЗА 2023 ГОД**

г. КАЛИНИНГРАД  
2024 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику, руководству Общества с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ".

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ" (далее – ООО "МПК-ИНВЕСТ") (ОГРН: 1143926001955), 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 за 2023 год,
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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.

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



**Ответственность руководства аудируемого лица  
и лиц, отвечающих за корпоративное управление,  
за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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 ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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 ООО "МПК-ИНВЕСТ", прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО "МПК-ИНВЕСТ".

**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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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 ООО "МПК-ИНВЕСТ";

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО "МПК-ИНВЕСТ", и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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 ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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 ООО "МПК-ИНВЕСТ" 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО "МПК-ИНВЕСТ", доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО "КомКон-Аудит"

  
Бедюх Ольга Жоржевна  
ОРНЗ: 21706017502.

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

  
Дяченко Виталий  
Иванович  
ОРНЗ: 21706017480.

"11" апреля 2024 года.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью "КомКон-Аудит".  
РФ, 236006, г. Калининград, ул. Звёздная, д. 25«А», офис № 4.  
ОРНЗ: 11606088082.





# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 Местонахождение (адрес)  
238530, Калининградская обл, Зеленоградский р-н, Зеленоградск г, Московская ул, дом 66, помещение XXI

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2023
31827182		
3918505191		
41.20		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	3906043841
ОГРН/ОГРНИП	1023901001277

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 277 713	1 056 111	380 845
	в том числе:				
	Незавершенное строительство		1 237 027	1 032 929	271 802
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	294	471	701
	Итого по разделу I	1100	1 278 007	1 056 582	381 546
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	235 051	115 444	30 799
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 067 686	695 466	407 274
	в том числе:				
	по договорам долевого участия		993 360	585 666	362 581
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 499	298	166
	Прочие оборотные активы	1260	6	12	38
	Итого по разделу II	1200	1 304 242	811 220	438 277
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 582 249</b>	<b>1 867 802</b>	<b>819 823</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	222 052	53 584	57 865
	Итого по разделу III	1300	222 062	53 594	57 875
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	253 096	539 536	185 567
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	253 096	539 536	185 567
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	82	10 092	373
	Кредиторская задолженность	1520	896 957	218 956	212 231
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 210 052	1 045 624	363 777
	в том числе:		1 210 052	1 045 624	363 777
	Итого по разделу V	1500	2 107 091	1 274 672	576 381
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 582 249	1 867 802	819 823

Руководитель

(подпись)

Вакуленко Елена  
Александровна

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.





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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ" Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2023
31827182		
3918505191		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	128 521	-
	Себестоимость продаж	2120	(51 050)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	77 471	-
	Коммерческие расходы	2210	(71)	-
	Управленческие расходы	2220	(141)	(60)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 259	(60)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	204	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	108 715	148
	Прочие расходы	2350	(7 222)	(4 370)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	178 956	(4 282)
	Налог на прибыль	2410	(10 488)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	168 468	(4 282)

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	168 468	(4 282)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Вакуленко Елена  
Александровна

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8



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

Коды		
0710004		
31	12	2023
31827182		
3918505191		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЭД 2  
по КООПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**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	-	-	-	57 865	57 875
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 282)	(4 282)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 282)	(4 282)
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. За 2023 г.	3200	10	-	-	-	53 584	53 594
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	168 468	168 468
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	168 468	168 468
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	222 052	222 062



## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	57 875	(4 282)	1	53 594
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	57 875	(4 282)	1	53 594
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	57 865	(4 282)	1	53 584
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	57 865	(4 282)	1	53 584
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-





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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МПК-ИНВЕСТ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
31827182		
3918505191		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	538 353	45 243
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	187 435	456
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	350 918	44 787
Платежи - всего	4120	(893 427)	(790 668)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(612 744)	(782 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 901)	(1 886)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 098)	(4 170)
прочие платежи	4129	(263 684)	(1 785)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(355 074)	(745 425)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	356 275	745 557
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	356 275	745 557
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	356 275	745 557
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 201	132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	298	166
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 499	298
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



Дояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023г. *30.12.2023г.*  
*Общество с ограниченной ответственностью «Средства связи и сервис» ООО «СМ-Связь»*  
 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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

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



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 2024 г.

17

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		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.	419	(369)	-	(122)	-	-	40 298	(490)
	5210	за 2022г.	419	(351)	-	(18)	-	-	419	(369)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	180	(130)	-	(18)	-	-	180	(148)
	5211	за 2022г.	180	(112)	-	(18)	-	-	180	(130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	239	(239)	-	-	-	-	239	(239)
	5212	за 2022г.	239	(239)	-	-	-	-	239	(239)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	1 804	(104)	-	-	1 804	(104)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	38 075	-	-	-	38 075	-
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.	1 056 060	2 669 901	(2 448 176)	(39 879)	1 237 906
	5250	за 2022г.	380 776	728 658	(53 374)	-	1 056 060
в том числе:							
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0750422	5241	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0760422	5242	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0770422	5243	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0780422	5244	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0790422	5245	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0800422	5246	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0810422	5247	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0820422	5248	за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт грузопассажирский 1000кг БМП Е30 9 остановок отдела ЛЮКС	5249	за 2023г.	5 463	(5 463)	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	5 463	-	-	5 463
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0720422		за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
		за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0730422		за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
		за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Лифт пассажирский комплектный грузоподъемностью 1000кг на 9 остановок сер.номер А0740422		за 2023г.	1 606	(1 606)	-	-	-
		за 2022г.	-	1 606	-	-	1 606
Печатная		за 2023г.	-	18 005	-	-	18 005
		за 2022г.	-	-	-	-	-
дом 4 (II этап) (5га) ул. Тургенева		за 2023г.	972	386	-	-	1 357
		за 2022г.	116	855	-	-	972
дом 6 (II этап) (5га) ул. Тургенева		за 2023г.	594	2 828	-	-	3 422
		за 2022г.	229	365	-	-	594
Комплекс МЖД по ул. Тургенева (5 га)		за 2023г.	8 687	4 629	-	-	8 243
		за 2022г.	6 047	2 640	-	-	8 687



дом 5 (II этап) (5га) ул. Тургенева	за 2023г.	1 562	6 574	-	-	8 136
	за 2022г.	533	1 030	-	-	1 562
дом 3 (III этап) (5га) ул. Тургенева	за 2023г.	60 168	114 354	-	-	174 522
	за 2022г.	8 742	51 426	-	-	60 168
дом 1 (II этап стр-ва) (5га) ул. Тургенева	за 2023г.	325 463	1 723 185	1 256 176	-	792 473
	за 2022г.	39 576	285 887	-	-	325 463
дом 2 (II этап) (5га) ул. Тургенева	за 2023г.	131 866	459 856	360 853	-	230 869
	за 2022г.	59 665	72 202	-	-	131 866
дом 1 (I этап стр-ва) (5га) ул. Тургенева	за 2023г.	503 616	140 819	644 435	-	-
	за 2022г.	265 869	237 752	5	-	503 616
Ноутбук Lenovo Yoga Slim 7 Pro 16ACH6 16 Zoll AMD R5-5600 GTX 1650 16 Gb RAM 512 GB SSDSWS 820Q002BMZ (2)	за 2023г.	-	85	-	-	85
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монохромное многофункциональное устройство (копир-принтер-сканер-факс) KONICA MINOLTA bizhub 225i (A3 256Mb RAM 10/100-Base-T Ethernet/USB 2.0)	за 2023г.	-	143	-	-	143
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Моноблочный ПК 23.8" HP 24-cb 1025nh (Intel Core i5-1235U 1.3 GHz/1920*1080 VA/8GB/512GB SSD)	за 2023г.	-	85	-	-	85
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI GF63 12VE-014NL 15/6 FHD 144Hz i5-12450H 16GB 512GB SSD 6GB Wm 11	за 2023г.	-	91	-	-	91
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер (МП S1700 Intel Core i9-1RAM 128 Gb/SSDM.2 1TB*2)	за 2023г.	-	217	-	-	217
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo YOGA Slim 7 Pro 16ACH6 16 R5-5600H 16 Gb 512 GB SSD GTX 1650	за 2023г.	-	86	-	-	86
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo YOGA YOGA Slim 7 Pro 16ACH6 16 R5-5600H 16 Gb 512 GB SSD GTX 1650	за 2023г.	-	86	-	-	86
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo YOGA YOGA Slim 7 Pro 16ACH6 16 R5-5600H 16 Gb 512 GB SSD GTX 1650(1)	за 2023г.	-	86	-	-	86
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i5-12400F Tray без кулера Alder Lake 2.5(4-4) ГГц 18Мб 117Вт	за 2023г.	-	34	17	(17)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Maxsun MS-Challenger B760M 2DDR4	за 2023г.	-	17	8	(8)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кулер ExeGate ETA-20 PWM V1700 с термомастой на винтах	за 2023г.	-	1	1	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Батарея Varta CR2032 6032 ELECTRONICS BL-1	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск SSD M2 500Gb Kingston R3500/W2100Mb/s Type 2280 160TBW	за 2023г.	-	13	7	(7)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Память DDR4 16Gb (2*8Gb) 3200Mhz PSP416C3200KH1	за 2023г.	-	7	3	(3)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок питания FSP 600W HP600S	за 2023г.	-	9	5	(5)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус ZEUS S18 Midi Tower ATX PSU ZUS-500 12cm 337*195*410мм	за 2023г.	-	6	3	(3)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор 27" AOC 27B2H/1920*1080/250кд/м2/75Гц	за 2023г.	-	24	12	(12)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор LGA1700 Intel Core i5-13500 1.8-4.8 Ghz 24M 14 Core Raptor Lake-S 10 нм	за 2023г.	-	63	32	(32)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

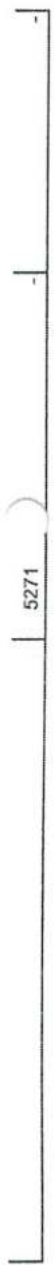
20



	за 2023г.	26	13	(13)
	за 2022г.			
МП MSI PRO B760M-G DDR4 2.5 GB	-	-	-	-
Память DDR4 8GB 2666MHz Patriot	7	7	4	(4)
Корпус ExeGate ВАА-113-ААА450	6	6	3	(3)
Блок питания 600W CHIEFTEC	10	10	5	(5)
Монитор 27" Philips 271V8L	28	28	14	(14)
Диск SSD M2 512 Gb	6	6	3	(3)
Кулер ExeGate EE91-PWМ	2	2	1	(1)
Мышь B100	2	2	1	(1)
Клавиатура Dialog KS-020U	1	1	1	(1)
МЖД по ул. Тургенева (Озера) д.№1	-	-	-	-
Моноблочный ПК 23.8 Asus (Core i-11500B 3300MHz/8Gb/256Gb)	8 283	8 283	8 283	-
Моноблочный ПК 23.8 Lenovo IdeaCentre 3 24ALC6 (AMD Ryzen 5 5500U 2/1Ghz/1920*1080 IPS/8Gb/256Gb SSD/AMD Radeon Vega 7/DOS/Black)	75	75	-	(75)
Павильон под офис продаж 4*6 метра перевозной	1 364	1 364	-	(1 364)
Ноутбук Lenovo YOGA Yoga Slim 7 Pro 16ACH6 16 Zoll AMD R5-5600 GTX 1650 16 Gb RAM 512 GB SSDSWS 82Q002BMZ (1)	85	85	-	(85)
Ноутбук Lenovo YOGA Yoga Slim 7 Pro 16ACH6 16 Zoll AMD R5-5600 GTX 1650 16 Gb RAM 512 GB SSDSWS 82Q002BMZ	85	85	-	(85)
Земельный участок 39:15:150852:840 (1 221 кв.м), ул.Печатная	-	-	(38 075)	(38 075)
МЖД по ул. Тургенева (Озера) д.№2	-	-	-	-
Новый (ИИ)	6 006	6 006	6 006	-
	39 080	39 080	39 080	-

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

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



dh



## 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	237 078	174 469	174 469
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	38 075	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
Вакуленко Елена Александровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Вакуленко Елена  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	115 443	-	115 443	544 927	(425 320)	-	X	235 051	-	235 051		
	5420	за 2022г.	30 803	-	30 803	310 416	(225 775)	-	X	115 443	-	115 443		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	58 776	-	58 776	99 803	(116 661)	-	-	41 918	-	41 918		
	5421	за 2022г.	11 424	-	11 424	272 494	(225 141)	-	-	58 776	-	58 776		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	188 886	(188 886)	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	86	-	86	189 526	(51 591)	-	-	138 021	-	138 021		
	5423	за 2022г.	36	-	36	684	(634)	-	-	86	-	86		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	56 581	-	56 581	66 641	(68 111)	-	-	55 111	-	55 111		
	5425	за 2022г.	19 343	-	19 343	37 238	-	-	-	56 581	-	56 581		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	71	(71)	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



4.2. Запасы в залоге

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



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредиторской задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	695 466	-	833 143	-	(464 368)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1 067 686
	5530	за 2022г.	407 274	-	673 132	-	(384 924)	(16)	-	-	-	-	-	-	-	695 466
в том числе:	5511	за 2023г.	211 092	-	611 174	-	(5 146)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	817 113
	5531	за 2022г.	1	-	211 091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	80 970	-	34 314	-	(61 832)	-	-	-	-	-	-	-	-	51 252
	5532	за 2022г.	35 759	-	67 570	-	(22 343)	(16)	-	-	-	-	-	-	-	80 970
Авансы выданные	5513	за 2023г.	403 404	-	187 655	-	(397 390)	-	-	-	-	-	-	-	-	197 115
	5533	за 2022г.	371 514	-	394 471	-	(362 581)	-	-	-	-	-	-	-	-	403 404
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	695 466	-	833 143	-	(464 368)	(1)	-	-	-	-	-	X	-	1 067 686
	5520	за 2022г.	407 274	-	673 132	-	(384 924)	(16)	-	-	-	-	-	X	-	695 466

28



## 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			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	460 296	280 330	-	(637 281)	-	-	103 345
	5572	за 2022г.	117 886	733 997	-	(391 587)	-	-	460 296
займы	5553	за 2023г.	79 240	762 180	-	(691 669)	-	-	149 751
	5573	за 2022г.	67 680	11 560	-	-	-	-	79 240
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	229 048	844 214	20 728	(199 905)	-	-	897 039
	5580	за 2022г.	212 608	121 809	14 526	(119 895)	-	3 446	229 048
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	208 615	845 687	-	(170 871)	-	-	882 941
	5581	за 2022г.	211 941	113 676	-	(117 002)	-	-	208 615
авансы полученные	5562	за 2023г.	10 196	209	-	-	-	-	10 405
	5582	за 2022г.	-	9 000	-	1 196	-	-	10 196
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	(1 687)	1 704	-	-	-	3 463
	5583	за 2022г.	-	(872)	872	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	10 092	19 024	19 024	(29 033)	-	-	82
	5584	за 2022г.	377	13 654	13 654	(3 939)	-	-	10 092
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	145	4	-	(1)	-	-	148
	5586	за 2022г.	290	5	-	(150)	-	-	145
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	229 048	844 214	20 728	(199 905)	X	3 446	897 039
	5570	за 2022г.	212 608	121 809	14 526	(119 895)	X	-	229 048

## 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	-	-	-



Вакуленко Елена  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 657	-
Расходы на оплату труда	5620	2 172	-
Отчисления на социальные нужды	5630	448	-
Амортизация	5640	122	-
Прочие затраты	5650	45 863	60
Итого по элементам	5660	51 262	60
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 262	60

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



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	-	-	-	-	-



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



### 8. Обеспечения обязательств

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



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		На начало года	Получено 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				
в том числе:				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



Вакуленко Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.  
ООО «МПК-Инвест»**

**Вводная часть.  
Информация об Обществе.**

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МПК-Инвест»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 3918505191/391801001/1143926001955

Юридический и почтовый адрес: 238530, Калининградская обл., Зеленоградский р-н, г. Зеленоградск, ул. Московская, дом 66, пом. XXI

Ф.И.О., должность руководителя организации: Вакуленко Елена Александровна, генеральный директор

ИНН руководителя организации (при наличии): 390603319339

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Вакуленко Елена Александровна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 391704307500

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

Основные виды деятельности организации:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

Деятельность ООО «МПК-Инвест» не лицензируется.

**1. Сведения об учетной политике.**

Учетная политика Общества, утвержденная Приказом Генерального директора ООО «МПК-Инвест» от 28 декабря 2020г. № 06, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.



## 2. Сведения об отчетности.

### Основа составления отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике Общества.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п. 32 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н):

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п. 40 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н): НМА отсутствуют

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н):

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Списываются в производство и реализуются по розничным ценам.

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н): финансовые вложения отсутствуют.

### 3. Основные показатели деятельности.

В 2023 году Общество является Застройщиком

Выручка за 2023 год, тыс.руб.:

- по основной деятельности – 128 521 тыс.руб;
- по прочей деятельности – 108 715 тыс.руб;

5.2. Затраты на производство и реализацию продукции в 2023 году, тыс.руб.:

- себестоимость – 51 050 тыс.руб.;
- управленческие расходы – 141 тыс.руб.;
- коммерческие расходы – 71 тыс.руб.;
- проценты к получению – 204 тыс.руб.;
- прочие доходы – 108 715 тыс.руб.;
- прочие расходы – 7 222 тыс.руб.;
- Налог на прибыль – 10 488 тыс.руб.

Прибыль по итогам 2023 года составила 168 468 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы за 2023 год:

Показатель	Расходы	Доходы
Проценты к получению		204
Прочие внереализационные доходы	447	245
Расходы не учитываемые при налогообложении	111	141
Налоги и сборы	4 686	
Реализация прочего имущества	259	1 729
Разница стоимости возврата	13	27
Экономия по результатам строительства		106 082
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1	491
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 705	
<b>Итого</b>	<b>7 222</b>	<b>108 919</b>

### 4. Сведения о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Связанные стороны:

- Кухарев Леонид Юрьевич -участник Общества, размер доли в уставном капитале: 100 % - участник Общества.

В 2023 году сделки со связанными сторонами не заключались.  
Бенефициарами Общества являются участники Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее



налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала): 2 620 тыс.руб.;

- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.

## **5. События после отчетной даты.**

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

Организация не планирует:

- продажу имущественного комплекса (организации) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств;
- продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств;
- отказа от продолжения части деятельности;
- реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц;
- операции, связанные с осуществлением договоров доверительного управления имуществом.

## **6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства.**

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

В 2022-23 гг. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе для российских банков и персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2023 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в особенности валютных курсов.

На текущий момент Общество не имеет проблем с ликвидностью, и не располагает информацией о иных значимых факторах, которые бы могли влиять на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.



## 7. Раскрытие информации о неопределенности деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности, Обществом проводятся мероприятия, направленные на выявление, оценку и управление рисками. Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

**Валютный риск.**

Изменение курса иностранных валют (евро, доллар США) оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, но убыток от курсовых разниц при пересчете кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, компенсировался прибылью по курсовым разницам при пересчете дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте и пересчете средств на валютных банковских счетах.

**Кредитный риск.**

Управление кредитным риском, связанным с поставщиками, осуществляется в соответствии с политикой по закупкам, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с поставщиками. Кредитное качество поставщика оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на авансирование закупок. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности поставщиков и покупателей.

**Риск ликвидности.**

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственных оборотных средств в соответствии с планами руководства.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Руководитель:  
Генеральный директор  
(должность)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

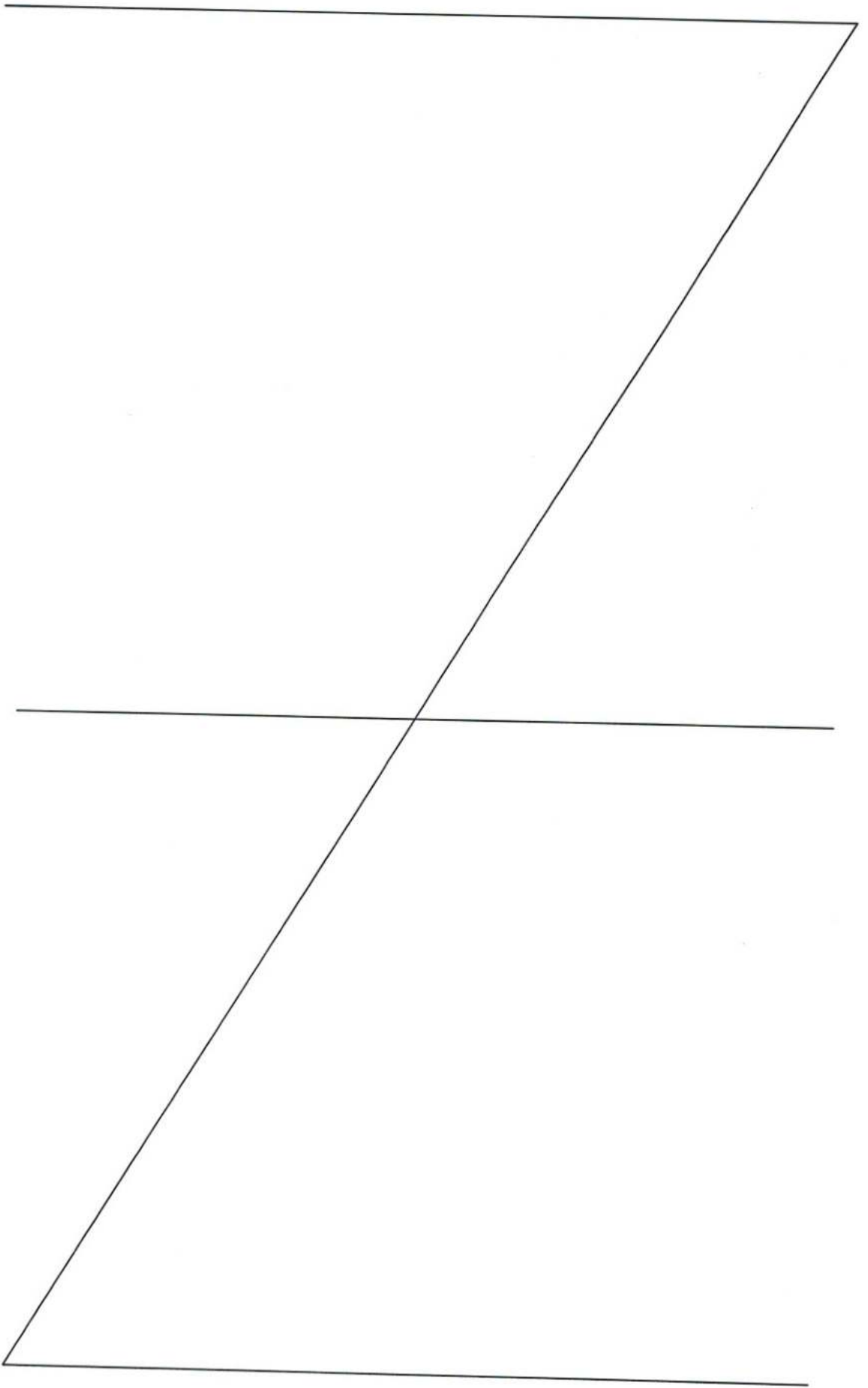
Вакуленко Е.А. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:  
(должность)

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Вакуленко Е.А. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)





*Прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью:  
40 (Сорок) листов.*

*Генеральный директор*

*ООО «КомКон-Аудит»*

*Бедюх О. Ж.*



**ComCon**